

Głuszycy 16-05.208 r.

Zalecenia pokontrolne

do protokołu BF/1/2008 z dnia 19.05.2008 r. przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 1 w Głuszycy Górnej

Przedstawiając ustalenia nieprawidłowości w protokole Nr BF/1/2008 proszę o podjęcie skutecznych działań zmierzających do usunięcia wymienionych nieprawidłowości poprzez realizację następujących zaleceń pokontrolnych:

1. Prowadzić księgi rachunkowe zgodnie z Art.24 Ustawy Z 29 września 1994 roku o Rachunkowości /Tekst Jednolity DZ. U.Nr..76 POZ.694 oraz uregulowań wewnętrznych.
2. Dokonywać kontroli merytorycznej w zakresie delegacji służbowych
3. Opracować zasady rachunkowości szkoły zgodnie z art.10 ust. pkt.3 c Ustawy o Rachunkowości.
4. Wykazywać w sprawozdaniach budżetowych dane liczbowe w zakresie stanu zobowiązań wynikające z ewidencji księgowej zgodnie z § 6 ust.1 pkt.1 rozporządzenia Rady ministrów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej /Dz.U..Nr.115 poz.781/
5. Nadawanie dowodom księgowym wszystkich cech wymaganych przepisami ustawy o rachunkowości art.21 ust.1 pkt.1 uor.
6. Uzupelnienie w aktach osobowych pisemnej zgody pracowników na wszystkie potrącenia z list plac.
7. Dokonywanie zapisów na kontach zgodnie z zasadami określonymi z ZPK oraz zgodnie z opisem do tych kont zawartym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.
8. Systematyczne uzgadnianie stanu sald z zapisami na kontach.
9. Prowadzić z należytą starannością ewidencję na kontach syntetycznych i analitycznych.
10. Usunąć wszystkie nieprawidłowości omówione w protokole, a nie wyszczególnione w zaleceniach.