

**ZALECENIA POKONTROLNE**

do protokołu z dnia 02.06.2009 r. z przeprowadzonej kontroli przestrzegania procedur kontroli oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2009 oraz kontroli wykonania zaleceń pokontrolnych z roku 2008 w Gimnazjum Publicznym w Głuszycy.

l.p.	Treść zalecenia pokontrolnego
1.	Skorygować błędne treści w zarządzeniach wewnętrznych jednostki oraz powołać obowiązujące podstawy prawne w tym zwłaszcza: <ul style="list-style-type: none"> <li>– w zarządzeniu w sprawie wprowadzenia procedury kontroli finansowej,</li> <li>– w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych,</li> <li>– w regulaminie premiowania pracowników administracji i obsługi,</li> <li>– w regulaminie przyznawania dodatku motywacyjnego pracownikom pedagogicznym Gimnazjum Publicznego w Głuszycy.</li> </ul>
2.	Wykazywać w sprawozdaniach budżetowych Rb 28S dane liczbowe wynikające z ewidencji księgowej zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 z późn. zm.)
3.	Systematycznie uzgadniać stany sald z zapisami na kontach księgowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)
4.	Skorygować błędnie zakwalifikowane dowody księgowe do ujęcia w księgach rachunkowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 209, poz.2132 z późn. zm).
5.	Systematycznie prowadzić księgi pozostałych środków trwałych i księgę środków trwałych.
6.	Dokonywać kontroli merytorycznej i zatwierdzać do wypłaty rachunki z tytułu podróży służbowych.
7.	Skorygować błędnie naliczone i przekazane do ZUS i Urzędu skarbowego należności publiczno –prawne.
8.	Skorygować błędnie rozliczoną nadpłatę dodatku motywacyjnego pracownikowi pedagogicznemu.
9.	Usunąć wszystkie nieprawidłowości zapisane w protokole a nie wymienione w zaleceniach.

Kierownik kontrolowanej jednostki w terminie 30 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych zawiadamia Burmistrza Miasta Głuszycy o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich nie wykonania.

Rozdzielnik:

1. Burmistrz Miasta Głuszycy
2. Gimnazjum Publiczne w Głuszycy
3. a/a