

ZALECENIA POKONTROLNE

**do protokołu BJ/2/2008 z dnia 29 maja 2008 r. przeprowadzonej kontroli
w Gimnazjum Publicznym w Głuszycy**

- 1 . Wykazywać w sprawozdaniach Rb-Z i Rb-N wszystkie wymagalne należności i zobowiązania wynikające z ewidencji księgowej jednostki organizacyjnej, zgodnie z przepisami § 12 ust.2 pkt.4 oraz § 19 ust.4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 marca 2001 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej/Dz.U.z 2001 r.Nr 24 poz 279 ze zm/**
- 2. Regulować terminowo zobowiązania publiczno – prawne, oraz zobowiązania wynikające z zawartych przez jednostkę umów.**
- 3.Wykazywać w sprawozdaniach budżetowych dane liczbowe wynikające z ewidencji i dokumentów księgowych zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej(Dz.U. Nr 115 poz. 781)**
- 4. Nadawać dowodom księgowym wszystkich cech wymaganych przepisami ustawy o rachunkowości art. 21 ust.1 pkt.1 uor.**
- 5. Przestrzegać terminowości naliczania i wypłacania wynagrodzeń, nagród jubileuszowych pracowników Gimnazjum.**
- 6. Systematycznie uzgadniać stanu sald z zapisami na kontach.**
- 7. Prowadzić z należytą starannością ewidencję na kontach syntetycznych i analitycznych.**
- 8 .Usunąć wszystkie nieprawidłowości omówione w protokole,a nie wyszczególnione w zaleceniach.**

Odpowiedzialność za powstałe nieprawidłowości dotyczące kontroli przestrzegania procedur kontroli i wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań w 2008roku ponoszą dyrektor i główny księgowy.

Odpowiedzialność za nie wykonanie zleceń pokontrolnych ponosi dyrektor gimnazjum

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

Rozdzielnik:

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