

ZALECENIA POKONTROLNE

do protokołu z dnia 13.10.2008 r. z przeprowadzonej kontroli przestrzegania procedur kontroli oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków za rok 2008 w Zakładzie Turystycznym „Podziemne Miasto Głuszycy – Kompleks Osówka” w Głuszycy.

l.p.	Treść zalecenia pokontrolnego
1.	Opracować i przyjąć do stosowania zarządzenie w zakresie zasad (polityki) rachunkowości zgodnie z zapisem art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 5301 z późn. zm.) w części dotyczącej zakładowego planu kont.
2.	Przywoływać w uregulowaniach wewnętrznych aktualnie obowiązujące podstawy prawne.
3.	Dekretować dokumenty w zakresie kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.)
4.	Prowadzić dziennik i księgę główną zgodnie z art. 14 ustawy o rachunkowości.
5.	Skorygować sprawozdanie finansowe Rb. 30 za I półrocze br. w części dotyczącej błędnie wykazanych środków pieniężnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 113, poz. 770).
6.	Prowadzić ewidencję analityczną w zakresie wydatków,.
7.	Wypłaty z tytułu noclegów związanych z wyjazdem służbowym pracowników każdorazowo potwierdzać na druku „polecenia wyjazdu służbowego.”
8.	Dokonać korekty błędnie naliczonego ryczałtu samochodowego wypłaconego Dyrektorowi zakładu z tytułu używania prywatnego samochodu osobowego do celów służbowych w zakresie potrącenia podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z ustawą z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.
9	Usunąć wszystkie nieprawidłowości wymienione w protokole a nie wyszczególnione 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. Zakład Turystyczny „Podziemne Miasto Głuszycy – Kompleks Osówka”
3. a/a