

Głuszycy, 14.06.2009 r.

### ZALECENIA POKONTROLNE

do protokołu z dnia 01.06.2009 r. z przeprowadzonej kontroli przestrzegania procedur kontroli oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2009 w Zespole Szkół w Głuszycy

1.Opracować w formie pisemnej dla Zespołu Szkół w Głuszycy procedury kontroli finansowej, zgodnie z art.47 ust.2 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.) stosownie do postanowień art. 47 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Objąć nimi wszystkie podejmowane w jednostce operacje dotyczące gromadzenia i rozdysponowania środków publicznych oraz gospodarowania mieniem, biorąc pod uwagę standardy kontroli finansowej precyzyjnie określić zakres uprawnień powierzony poszczególnym pracownikom, Określając kluczowe obowiązki dotyczące zatwierdzania, realizacji i rejestrowania operacji finansowych, gospodarczych i innych zdarzeń, zwrócić uwagę by zadania zostały rozdzielone pomiędzy różnych pracowników.

2.Opracować aktualne zarządzenie w zakresie druków ścisłego zarachowania. na podstawie art.10 ust. z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 poz. 694 ze zm.)

3. Skorygować błędne treści w zarządzeniach wewnętrznych jednostki, oraz powołać obowiązujące podstawy prawne w tym zwłaszcza:

- w zarządzeniu w sprawie instrukcji obiegu dokumentów,
- w regulaminie premiowania i przyznawania nagród dla pracowników administracji i obsługi
- zasad wprowadzania polityki rachunkowości

4.Dokonywać rozliczenia zużycia opalu za okres sezonu grzewczego, wyznaczyć osoby odpowiedzialne za gospodarkę opalem, w tym za rozliczanie zakupu i zużycia tego materiału.

5.Prowadzić ewidencję zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz.726)

6.Przestrzegać zasady terminowości dokonywania wydatków publicznych, określonej w przepisach art.35 ust.3 pkt.3 ustawy o finansach publicznych.

7.Zweryfikować kategorie zaszeregowania angaży pracowników obsługi z tabelą stanowisk.

8.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. Zespół Szkół w Głuszycy
3. a/a