

B. /09

ZALECENIA POKONTROLNE

do protokołu z dnia 09.04.2009 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 Publicznej Szkole Podstawowej Nr 2 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"> – w zarządzeniu w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości, – w zarządzeniu w sprawie instrukcji obiegu dokumentów, – w zarządzeniu w sprawie prowadzenia gospodarki kasowej – w regulaminie premiowania i przyznawania nagród dla pracowników administracji i obsługi.
2.	Ujmować operacje gospodarcze zgodnie z art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)
3.	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).
4.	Dostosować przyznane i wypłacone wynagrodzenie zasadnicze do wysokości wynikającej z Rozporządzenia Rady Ministrów z 2 sierpnia 2005 w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 146 poz.1222 z późn. zm.).
5.	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. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 w Głuszycy
3. a/a