



URZĄD GMINY BOJSZOWY

woj. śląskie
43-220 BOJSZOWY
ul. Gaikowa 35
Telefon: 0-32/218-93-66, 218-90-72
Fax: 218-90-71

Bojszowy, dnia 05.12.2008r.

KW 0914/6/2008

*Dyrektor
Szkoły Podstawowej
im. Józefa Kassolika
w Międzyrzeczu*

Sprawa dotyczy: Zaleceń pokontrolnych do protokołu kontroli VII/2008

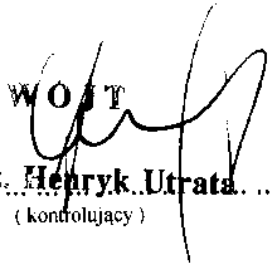
W dniach 26.11.2008r. – 28.11.2008r. w jednostce budżetowej pod nazwą Szkoła Podstawowa im. Józefa Kassolika, mającej swoją siedzibę w Międzyrzeczu przy ul. Żubrów 13 przeprowadzono kontrolę, którą objęto sprawozdawczość oraz wydatki bieżące zrealizowane w okresie 01.01.2008r. – 31.10.2008r. (w tym kontrolę przestrzegania przez jednostkę realizacji procedur kontroli finansowej obejmującej co najmniej 5% wydatków za badany okres)

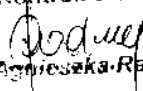
Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr KW 0914/6/2008 z dnia 03.12.2008r. Poniżej przedstawiam zalecenia pokontrolne, zobowiązując kierownika jednostki do ich bezwzględnego przestrzegania:

1. *Zawierając umowy należy powoływać się i przestrzegać aktualnie obowiązujących przepisów prawa.*
2. *Rozrachunki wynikające m.in. z umów zleceń, umów o dzieło księgować na koncie 231 – zgodnie obowiązującym planem kont dla jednostek budżetowych stanowiącym załącznik nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. 2006 Nr 142 poz. 1020 ze zm.), ponadto należy dostosować zakładowy plan kont do zapisów w/w rozporządzenia.*

3. Uaktualnić politykę rachunkowości w zakresie określenia wersji oprogramowania, daty rozpoczęcia jego eksploatacji oraz systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów – mając na uwadze zapis art. 10 ust. 1 pkt. 3c i pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 Nr 76 poz. 694 ze zmianami)

Stosownie do § 8 pkt. 5 Regulamin kontroli finansowej przeprowadzonej przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy proszę o pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń w terminie 30 dni po otrzymaniu niniejszego wystąpienia.

W O T

mgr inż. Henryk Utrata
(kontrolujący)

INSPEKTOR
ds. Kontroli Wewnętrznej

mgr Agnieszka Radwańska

**URZĄD GMINY
BOJSZOWY**
ul. Gaikowa 35
43-220 BOJSZOWY

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Józefa Kassolika w Międzyrzeczu
ul. Żubrów 13 , 43-220 Bojszowy
tel. 32/218-92-00 NIP 646-24-84-159

.....
(jednostka kontrolowana)

Dyrektor Szkoły

mgr Maria Machura
.....