



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 09.01.2009r.

KW 0914/7/2008

*Dyrektor
Gminnej Szkoły Podstawowej
Z oddziałami Integracyjnymi
im. ks. Jerzego Popiełuszki
w Świerczyńcu*

Sprawa dotyczy: Zaleceń pokontrolnych do protokołu kontroli VIII/2008

W dniach 05.12.2008r. – 10.12.2008r. z przerwą w dniu 08.12.2008r. w jednostce budżetowej pod nazwą Gminna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. ks. Jerzego Popiełuszki, mającej swoją siedzibę w Świerczyńcu przy ul. Sierpowej 38 przeprowadzono kontrolę, którą objęto sprawozdawczość oraz wydatki bieżące zrealizowane w okresie 01.01.2008r. – 30.11.2008r. (w tym kontrolę przestrzegania przez jednostkę realizacji procedur kontroli finansowej obejmującej co najmniej 5% wydatków za badany okres)

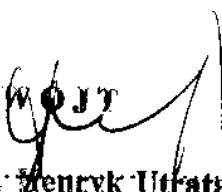
Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr KW 0914/7/2008 z dnia 12.12.2008r. Poniżej przedstawiam zalecenia pokontrolne, zobowiązując kierownika jednostki do ich bezwzględnego przestrzegania:

- 1. 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.*
- 2. Przestrzegać zapisów art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1655 ze zmianami) oraz art. 92 ust. 2 w/w ustawy – w myśl których ogłoszenie o przetargu jak również ogłoszenie o wyborze*

najkorzystniejszej oferty winny zostać zamieszczone przez zamawiającego w miejscu publicznie dostępnym w jego siedzibie oraz na stronie internetowej. Fakt ten zamawiający powinien udokumentować w sporządzonej dokumentacji przetargowej.

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)
4. Uaktualnić procedury zamówień publicznych - stosownie do zapisów zawartych w ustawie Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223 poz. 1655 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.

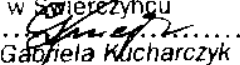
WOJT

mgr inż. Henryk Utrata
(kontrolujący)

INSPEKTOR
d/s Kontroli Wewnętrznej


mgr Agnieszka Radwańska

URZĄD GMINY
BOJSZOWY
ul. Gaikowa 35
43-220 BOJSZOWY

GINNA SZKOŁA PODSTAWOWA
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
im. ks. Jerzego Popiełuszki
w Świerczyńcu, ul. Sierpowa 38
43-220 Bojszowy
(Jednostka kontrolowana)

DYREKTOR
Gminnej Szkoły Podstawowej
w Świerczyńcu

mgr Gabriela Kucharczyk