



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 25.05.2009r.

KW 0914/2/2009

Dyrektor

Gminnego Przedszkola w Bojszowach

ul. Gaikowa 64

43-220 Bojszowy

Sprawa dotyczy: Zaleceń pokontrolnych do protokołu kontroli Nr II/2009

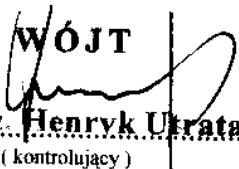
W dniach 06.05.2009r. – 14.05.2009r. z przerwą w dniach 11-12.05.2009r. w Gminnym Przedszkolu w Bojszowach mającym swoją siedzibę w Bojszowach przy ul. Gaikowej 64 przeprowadzono kontrolę, którą objęto wydatki bieżące zrealizowane w okresie 01.01.2008r. do 31.12.2008r. (w tym kontrolę przestrzegania przez jednostkę realizacji procedur kontroli finansowej obejmującej co najmniej 5% wydatków za badany okres) Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr KW 0914/2/2009 z dnia 21.05.2009r. Poniżej przedstawiam zalecenia pokontrolne, zobowiązując kierownika jednostki do ich bezwzględnego przestrzegania:


- 1. Uaktualnić i dostosować obowiązującą w jednostce procedurę udzielania zamówień publicznych – stosownie do zapisów obowiązującej ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 Nr 19 poz. 177 ze zmianami).*
- 2. Przestrzegać zapisów zawartych w wewnętrznych procedurach dotyczących kontroli dokumentów księgowych oraz zatwierdzania ich do wypłaty przez upoważnione osoby. Nie jest dopuszczalne realizowanie wydatków bez uprzedniego ich sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym. Na dowód tej kontroli pracownicy winni opatrzyć dokument datą oraz podpisem.*

Każdy dowód księgowy stanowiący podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych jednostki winien posiadać dekretację (wskazanie sposobu ujęcia w księgach rachunkowych) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania – zgodnie z zapisem art.21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 ze zmianami).

3. Wyjaśnić kwotę podwójnie przekazanego podatku (wyciąg bankowy nr 100 z dnia 20.10.2008r. oraz nr 108 z dnia 20.11.2008r.) oraz dokonać stosownych korekt.
4. Zdiscyplinować kasjera oraz księgową w zakresie sporządzania oraz ujmowania w księgach rachunkowych dokumentów kasowych- zgodnie z obowiązującą w jednostce instrukcją kasową oraz art. 24 ustawy o rachunkowości, w myśl którego księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.

Stosownie do § 8 pkt. 5 Regulaminu 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.

WÓJT

.....
mgr inż. Henryk Utrata
(kontrolujący)

INSPEKTOR
d/s Kontroli Wewnętrznej

.....
mgr Agnieszka Radwańska

URZĄD GMINY
BOJSZOWY
ul. Galkowa 35
43-220 BOJSZOWY

Gminne Przedszkole
w Bojszowach
43-220 Bojszowy ul. Galkowa 64
tel.032 / 218-92-55
NIP 646-10-30-752 REG.271511756
.....
(jednostka kontrolowana)

Dyrektor
Gminnego Przedszkola
w Bojszowach
mgr Krystyna Wojtuś
.....