



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 09.04.2009r.

KW 0914/1/2009

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bojszowach
ul. Gościnną 6
43-220 Bojszowy

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

W dniach 31.03.2009r. – 02.04.2009r. w Instytucji Kultury – Gminnej Bibliotece Publicznej w Bojszowach mającej swoją siedzibę w Bojszowach przy ul. Gościnną 6 przeprowadzono kontrolę, którą objęto wydatki bieżące zrealizowane w okresie 01.01.2007r. – 31.12.2007r. oraz 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)

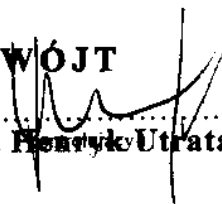
Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr KW 0914/1/2009 z dnia 06.04.2009r. Poniżej przedstawiam zalecenia pokontrolne, zobowiązując kierownika jednostki do ich bezwzględnego przestrzegania:

- 1. Określić w wewnętrznych procedurach zasady rozliczeń gotówkowych i gospodarki kasowej oraz zaprowadzić bieżące sporządzanie raportów kasowych, przez ujmowanie w nich wpłat i wypłat gotówką, czekami w tym samym dniu, w którym zostały dokonane, stosownie do przepisów art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy o rachunkowości. Należy ustalić okres, w jakim będą rozliczane zaliczki pobrane przez pracowników.*
- 2. Przestrzegać obowiązku realizowania wypłat gotówki wyłącznie na podstawie dowodów źródłowych sprawdzonych pod względem formalno – rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby.*

1

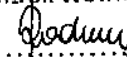
3. Wskazywać na dowodach źródłowych, będących podstawą wypłaty gotówki daty dokonania tej wypłaty.
4. Stwierdzone błędy w dowodach księgowych poprawiać przez skreślenie błędnej treści lub kwoty, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażen lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby do tego upoważnionej, stosownie do przepisów art. 22 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Niedopuszczalne jest tipeksowanie i zamazywanie wpisanej treści.
5. Uaktualnić podstawy prawne w przyjętych w jednostce instrukcjach i zarządzeniach – stosownie do aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

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.

WÓJT


 mgr inż. Henryk Utrata

INSPEKTOR
 d/s Kontroli Wewnętrznej



 mgr Agnieszka Radwańska

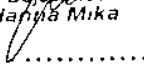
URZĄD GMINY
 BOJSZOWY
 ul. Gałkowska 35
 43-220 BOJSZOWY

Gminna Biblioteka Publiczna
 w Bojszowach

ul. Gościńska 6, 43-220 Bojszowy
 NIP: 646-262-92-79 REGON: 141115289
 tel. 32 218 91 07

.....
 (jednostka kontrolowana)

Z upoważnienia
 Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Bojszowach
 Hanna Mika



 GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Konefał