

**Pani
mgr Janina Kiesiewicz
Dyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 12
W Czeladzi**

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 15.11.2007 do 05.12.2007r.przeprowadzono z polecenia Burmistrza Miasta Czeladź kontrolę wykonania zaleceń wydanych jednostce w 2006r.przestrzegania procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków na podstawie 5% za 2006r.

Ustalenia kontroli zawarto w protokole podpisanym w dniu 13.12.2007r.którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce

Poniżej przedkładam zalecenia do wykonania:

1.Opracować i wprowadzić w życie instrukcje uwzględniając zapisy dostosowane do wielkości i potrzeb jednostki między innymi:

- instrukcja kancelaryjna
- wykaz wg JRWA,kod oznakowania dokumentów stanowi podstawę systemu oznaczenie akt segregatorów i teczek w którym dokumenty te będą przechowywane.

Odpowiedzialny: Kierownik Jednostki

W terminie :do 30.01.2008r.

2 Znowelizować i wdrożyć nowy „Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych.

-brak uzasadnienia do zróżnicowania kwot dopłat do wypoczynku”pod gruszą oraz Świadczeń dla pracowników i emerytów.

- zaprzestać finansowania też z funduszu wydatków o charakterze administracyjnym,takich jak prowizje bankowe(widniejące w obrotach na koncie 135-rachunek funduszu,są to koszty pracodawcy.

Odpowiedzialny : Kierownik Jednostki. Komisja socjalna.

Termin wykonania :od zaraz.

3.Wszystkie operacje finansowe do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzać w postaci każdorazowego zdarzenia finansowego a nie globalnie kilka faktur łącznie.Analityczne księgowanie operacji dostosować do

zapisów zgodnych z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Tekst jednolity: Dz.U.nr76 z 2002r. rozdział 2.

Analityka k-ta 201-2 kontrahenci jest niekompletna, powinna zapewnić możliwość ustalenia zobowiązań według poszczególnych dostawców.

Odpowiedzialny: Kierownik Jednostki, Główny Księgowy

W terminie :od 01.01.2008.

4. Przy realizacji zakupów na dostawy należy zastosować zasady zgodne z przyjętym regulaminem postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza Miasta nr 74/ 2007 z dnia 25 maja 2007r. Sposób ich zapłaty głównie gotówkowej należy zminimalizować.

Odpowiedzialny Kierownik Jednostki

W terminie :od 01.01.2008r.

5. Każdy zakupiony element wyposażenia powinien być wpisany oddzielnie w księdze inwentarzowej i oznaczony indywidualnym numerem inwentarzowym trwale naniesionym na ten sprzęt i zostać wpisany do "Spisu inwentarza" umieszczonego w pomieszczeniach, w których znajduje się to wyposażenie.

Wszelkie składniki mienia stanowiące wyposażenie (dot środków ewidencjonowanych ilościowo i wartościowo) oznaczać indywidualnym numerem inwentarza naniesionym na ten sprzęt, ujmować w "Spisie inwentarza" z zaznaczeniem osób, którym powierzono majątek. Spisy powinny być wywieszane w każdym miejscu.

Odpowiedzialny Kierownik Jednostki

W terminie :od zaraz

6. Plan zamówień publicznych utworzony na początku roku ,należy korygować do stosowanych zmian planów finansowych. W Zarządzeniu Burmistrza Miasta nr 18/2006r. wprowadzono zmiany, określono w nim wzory rejestrów jakie powinny być stosowane, oraz czynności przed zakwalifikowaniem poszczególnych wydatków i przyjętego kodu CPV.

Wzmocnić nadzór nad prawidłowym sporządzaniem wniosków i rejestrów.

Odpowiedzialny; Kierownik Jednostki.

W terminie :od 01.01.2008r.

Informacje o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć Panu Burmistrzowi Miasta Czeladź pisemnie oraz e-mailem na adres kontrola@um.czeladz.pl w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.