

Czeladź, 21.04.2008r.

**URZĄD MIASTA CZELADŹ**

**BURMISTRZ**

**mgr inż. Marek Mrozowski**

**dotyczy : informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych.**

Dyrektor Gimnazjum nr 3 w Czeladzi informuje, iż w związku z przeprowadzoną kontrolą w zakresie przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola co najmniej 5% wydatków za rok 2007, w dniach 21.01.2008r. do 15.02.2008r. podjęto n/w działania zgodne z zaleceniami inspektorów Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Czeladź:

1. Uzupełniono dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości o obligatoryjne elementy wymagane zgodnie z art.10 ustawy o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) w szczególności dotyczące: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, opisu systemu informatycznego służącego do komputerowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów dot. dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.

Sporządzono Zakładowy Plan Kont dostosowując do wielkości i specyfiki działania Gimnazjum, ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jsfp (Dz. U. Nr 142, poz.1020) oraz Zarządzeniem Burmistrza Miasta Czeladź Nr 201/2006 z dnia 31.10.2006 w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla jednostek organizacyjnych Gminy Czeladź oraz przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową i Zarządzeniem Nr 245/2006 z dnia 21.12.2006r.

w terminie do 15.04.2008r.

2. Dokonano przeglądu instrukcji, regulaminów i zarządzeń obowiązujących w jednostce i wyeliminowano sprzeczne zapisy, usunięto nieaktualne;

dostosowano do obowiązujących przepisów prawnych zapewniając powiązanie i spójność wszystkich procedur w terminie do 15.04.2008r.

3. Dostosowano niezwłocznie angaż Pani Głównej księgowej do zgodności z przepisami określającymi zasady wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy – Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. (Dz. U. Nr 146, poz. 1222 z późniejszymi zmianami)
4. Dokonuje się zapisów w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie dowodów księgowych spełniających wszystkie wymagania określone dla dowodów księgowych w art.21 ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 76, poz. 694 z 2002r. z późniejszymi zmianami) w terminie od zaraz.

Dyrektor

Gimnazjum nr

w Czeladzi

Adam Swarlik