

CZELADŹ

BURMISTRZ MIASTA

mgr inż. Marek Mrozowski

dotyczy: Informacja z realizacji zaleceń pokontrolnych z przeprowadzonej kontroli w zakresie zatrudniania i zwalniania pracowników w latach 2008- 2010, realizacji dochodów w 2009r. oraz wykonania zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli – B.KO.0913-10/10

Ad.1

W zakresie gromadzenia dochodów z tytułu żywienia dzieci w świetlicy

Z początkiem nowego roku szkolnego 2010/2011 wdrożono procedurę windykacji zaległych płatności z tytułu żywienia dzieci w świetlicy. Procedura określa wszystkie etapy działań, podejmowane w przypadku wystąpienia zadłużenia z tytułu żywienia. W umowach o żywienie od 1 września dokładnie określono datę wpływu środków pieniężnych na konto.

Ad.2

W zakresie gospodarki majątkowej

W zakresie gospodarki majątkowej przeniesiono środki majątkowe tzw. małowartościowe o wartości poniżej 500 zł z księgi inwentarzowej do ewidencji ilościowej.

Ad.3

W zakresie inwentaryzacji

Z protokołem pokontrolnym zapoznano wszystkich członków komisji inwentaryzacyjnej. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej zostali zobligowani do stosowania podczas przeprowadzania inwentaryzacji właściwych metod wynikających z ustawy o rachunkowości. Szczególną uwagę zwrócono na konieczność inwentaryzowania wszystkich składników majątkowych, także tych, które znajdują się w ewidencji tylko ilościowej. Uporządkowano gospodarkę drukami ścisłego zarachowania.

Ad.4

W zakresie księgowości i rachunkowości

Zapisy dotyczące ksiąg inwentarzowych, wynikające z ustawy o rachunkowości, zostaną uzupełnione w momencie zakończenia ich przepisywania, zgodnie z zaleceniem. Dotychczas w MZS funkcjonowały księgi inwentarzowe z podziałem na dwie szkoły- Szkołę Podstawową nr 2 i Gimnazjum nr 1. W chwili obecnej, po połączeniu majątku szkół, trwają prace nad ujednoczeniem zapisów.

Ad.5

W zakresie księgowości i rachunkowości

Zaprowadzono ewidencję szczegółową do konta 020 „Wartości niematerialne i prawne”, z podziałem wg tytułów, osób i miejsc użytkowania.

Z poważaniem

Małgorzata Świder