

Czeladź, dnia 29.11.2010r.

ZBK – D.0913 – 1/2010

L. dz. 3735/2010

**PAN**  
**MGR INŻ. MAREK MROZOWSKI**  
**BURMISTRZ MIASTA CZELADŹ**

Dot.: kontroli przeprowadzonej w dniach 7 – 17 i 21 – 24 września 2010r. w Zakładzie Budynków Komunalnych w Czeladzi.

W odpowiedzi na pismo B-KO.0913 – 18/10 z dnia 25.10.2010r. informuję o realizacji zaleceń pokontrolnych:

**Zalecenie nr 1:**

*Uzupełnić politykę rachunkowości o zapisy dotyczące urzędzeń księgowych właściwych do prowadzenia ewidencji analitycznej środków trwałych, metody i sposób prowadzenia, rodzaje danych podlegających wpisowi (m.in. zakres informacji rejestrowanych w księgach, zasady numerowania posiadanych środków trwałych).*

*Dokonać stosownych przebiegowań zgodnych z obecnie obowiązującymi w jednostce uregulowaniami co do zasad ewidencji majątku.*

**Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Uzupełniono Plan kont o zapisy dotyczące urzędzeń księgowych właściwych do prowadzenia ewidencji analitycznej środków trwałych, sposobu i metod prowadzenia ewidencji oraz rodzaje danych podlegających wpisowi – Zarządzenie Wewnętrzne Nr 18/2010 Dyrektora Zakładu Budynków Komunalnych w Czeladzi z dnia 3 listopada 2010 roku.

Ponadto dokonano przebiegowań środków trwałych na ewidencję ilościowo- wartościową oraz pozostałych środków trwałych na ewidencję ilościową.

**Termin wykonania:** 23.11.2010r.

**Zalecenie nr 2**

*Sporządzić nową „Instrukcję kasową” z podaniem aktualnej podstawy prawnej i usunięciem zdezaktualizowanych zapisów.*

**Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 17/2010 Dyrektora Zakładu Budynków Komunalnych w Czeladzi z dnia 15 października 2010 roku wprowadzono nową Instrukcję kasową, w której podano aktualną podstawę prawną oraz usunięto zdezaktualizowane zapisy.

**Termin wykonania:** 15.10.2010r.

### **Zalecenie nr 3**

*Przy udzielaniu zamówień publicznych w zakresie robót budowlanych tzw. dodatkowych przestrzegać bezwzględnie sporządzania pisemnej umowy przed wykonaniem tych robót*

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Pracownikom działu technicznego pismem z dnia 9 listopada br. nakazano bezwzględnie przestrzegać zasady sporządzania pisemnej umowy przed wykonaniem robót dodatkowych.

**Termin realizacji zalecenia:** na bieżąco

Dyrektor ZBK  
Krzysztof Malczewski