

Czeladź 2010-12-28

PP7-0911-2/10

BURMISTRZ
MIASTA CZELADŹ
mgr TERESA KOSMALA.

Dotyczy: odpowiedzi na zalecenia pokontrolne z kontroli przeprowadzonej
od 04.11.2010 r. do 19.11.2010 r. w Przedszkolu Publicznym Nr 7 w Czeladzi.

ZALECENIE NR 1.

Polityka rachunkowości w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont (Dz. U. Nr 128 , poz. 861) jest w trakcie przygotowywania i opracowywania zgodnie z wewnętrznymi zasadami obowiązującymi w jednostce.

ZALECENIE NR 2.

Na koniec roku obrotowego zostały objęte inwentaryzacją zgodnie z zaleceniem

- druki ścisłego zarachowania,

- zapasy magazynowe art. żywnościowych i środków czystościowych obejmowane były corocznie na koniec roku obrotowego inwentaryzacyjną ,a arkusze spisowe na koniec 2010 r. zostały prawidłowo opisane i podpisane przez Komisję inwentaryzacyjną.

- wartości materialne i prawne zostały zinwentaryzowane zgodnie z przyjętą Instrukcją I Harmonogramem czynności inwentaryzacyjnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaprowadzona została szczegółowa ewidencja wymagana zgodnie z Zakładowym Planem Kont do konta 020.

Dokumenty będące podstawą nabycia środka trwałego zostały uzupełnione.

ZALECENIE NR3

W związku z nieterminowymi wpłatami wynikających z umów z rodzicami za żywienie i z tytułu opłat za dodatkowe świadczenia zostają naliczane ustawowe odsetki.

ZALECENIE NR 4

Została zaktualizowana procedura windykacji należności w związku z wprowadzeniem opłaty za dodatkowe świadczenia dla dzieci w przedszkolu poza podstawą programową. Procedura została zaakceptowana przez Radcę Prawnego i wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Nr 7 z dnia 21 grudnia 2010 r. do stosowania.

Dyrektor Przedszkola Publicznego Nr 7

Jolanta Kopeć.