

Jastrzębie Zdrój, 4 luty 2008 r.

25.09.2008
090815481

**Prezydent Miasta
Jastrzębie Zdrój**

mgr Marian Janecki

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 16 stycznia 2008 r.
– KAW 0914/65/07, przedkładam informacje o podjętych działaniach zapobiegających
powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

W ramach podjętych działań zrealizowano wskazane wnioski:

Ad.1 W zakresie kontroli dokumentów źródłowych

Na dowodzie źródłowym – fakturze nr Fv 2007/00080153 z dnia 27.09.2007 r. potwierdzono
podpisem dokonaną kontrolę pod względem merytorycznym.

Zobowiązano głównego księgowego do przestrzegania zapisu art. 21 ust 1 pkt 6 ustawy z 29
września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm

Ad.2 W zakresie terminowości płatności faktur

Zobowiązano głównego księgowego aby regulowanie płatności odbywało się z zachowaniem
zapisu art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U.
z 2005 r. Nr 249, poz.2104 z późn. zm.) tzn. wydatki publiczne powinny być dokonywane
w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Ad.3-4 W zakresie klasyfikacji wydatków publicznych

Omówiono z głównym księgowym błędnie zaklasyfikowane wydatki za naprawę
kserokopiarki – § 4300 zamiast § 4270- oraz zapłatę za udział w konferencji - § 4300 zamiast
§ 4700. Wskazano na obowiązek klasyfikowania wydatków zgodnie z załącznikiem nr 4 do
rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej
klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze
źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.).

Ad. 5 W zakresie dokonywania zakupów z własnych środków pracowników

Omówiono z głównym księgowym zasady ponoszenia wydatków przez pracowników
Zespołu Szkół Nr 2 oraz zasady zwrotu poniesionych wydatków.

Do „Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych” zostaną
wprowadzone odpowiednie zapisy regulujące te kwestie.

06 LUT. 2008

Ad.6 W zakresie przestrzegania okresów sprawozdawczych w ewidencji księgowej

Wyjaśniono przyczyny zaewidencjonowania faktury nr KSY/101076/2007 z dnia 25.06.2007r. w miesiącu sierpniu zamiast w miesiącu lipcu.

Zobowiązano głównego księgowego aby do ksiąg rachunkowych każde zdarzenie wprowadzane było w tym okresie sprawozdawczym, w którym nastąpiło zgodnie z art.20 ust1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 2
im. Wojciecha Korfańtego
Mulczyński
mgr Halina Hrynczyszyn



Stwierdzam zgodność
z oryginałem

Łańcubie dnia 15.03.2008

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 2
im. Wojciecha Korfańtego
Mulczyński
mgr Halina Hrynczyszyn