

Jastrzębie Zdrój 2007.11.27

SP-10 09-091-0903/2/2007

KOPIA

Urząd Miasta

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego

Jastrzębie Zdrój

2007 11 27
JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Kancelaria Ogólna

Dotyczy: wyjaśnienie do ustaleń protokołu kontroli Nr KAW 0914/53/07 z 23.XI.2007 roku

Ad § 4210

Opisane niedociągnięcia polegające na późniejszym sprawdzeniu dokumentów pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym spowodowane są nieobecnością pracownika odpowiedzialnego za takie sprawdzenie na urlopie w okresie od 28.06.2007 do 15.07.2007. Nie było też możliwości ustalenia zastępstwa ponieważ pracownik który, mógł objąć zastępstwo przebywał na L-4 a następnie na urlopie. Dokumenty zostały sprawdzone wstępnie przez głównego księgowego i zrealizowane zgodnie z terminem płatności. Sprawdzenia dokonał pracownik po powrocie z urlopu w dniu 17.07.2007. Nadmienić należy, że obsada kadrowa placówki pozwala na ustalenie jedynie zastępstw doraźnych w czasie nieobecności pracownika z powodu urlopu czy też choroby.

Zakupione „kasety mikro Panasonic Sony” 5 szt na kwotę 33,55 wstępnie opisane przez pracownika, jako „zostały zakupione na potrzeby pisania książki o „Solidarności”” są wykorzystywane przez pracowników pedagogicznych do opracowania publikacji na potrzeby szkoły oraz przez członków kółka dziennikarskiego. Są to kasety do dyktafonu i wielokrotnego użytku. Dokonano uzupełnienia celowości zakupu na odrębnym piśmie (zał 1)

Niezaksięgowanie faktury z dow 197 na kwotę 421,05 z 30 lipca (faktura wpłynęła do placówki również 30 lipca), jako zobowiązanie pod datą 30 lipca (poniedziałek), spowodowane jest faktem, że sprawdzenie formalne i rachunkowe tej faktury nastąpiło 02.08.2007 (czwartek) tj w dniu zakończenia księgowania w celu sporządzenia sprawozdania miesięcznego za lipiec (termin 06.08.2007 poniedziałek). Faktura w tym czasie była sprawdzana i kontrolowana przez głównego księgowego, a następnie przekazana do zatwierdzenia przez dyrektora.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 10
im. M. Skłodowskiej - Curie
os. Arki Bożka, 44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Zielona 2 a , tel. (032) 4713-988
NIP 633-20-13-504

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Grzywnowicz

Po sporządzeniu sprawozdania nie dokonujemy księgowania do miesiąca poprzedniego ponieważ zmienia to stan zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania.

Niedotrzymanie terminu płatności w dwóch przypadkach jest spowodowane zaksięgowaniem dokumentu jako zobowiązanie i odłożeniem do segregatora, a przeoczone podczas dokonywania przelewów.

Ad § 4300

Dla potrzeb „ edukacji internetowej” jest dokonana instalacja odrębnego telefonu pod Nr 4740729, który służy wyłącznie do tych celów dlatego też abonent ten jest księgowany w całości w koszty § 4350 „zakup usług dostępu do sieci internet” (zał nr 2)

Abonament standardowy dotyczący numeru 4713988 jest księgowany prawidłowo w § 4740

Nieprawidłowo zaksięgowaną operację za telefon na kwotę 422,58 zauważono i 03.09.2007 roku dokonano przeksięgowania wydatków na właściwy paragraf dowodem PK nr 229 (zał 3)

Od zakończenia kontroli na każdym dowodzie księgowym będzie zamieszczona adnotacja zawierająca datę ujęcia w księgach rachunkowych oraz podpis osoby odpowiedzialnej.

Proszę o przyjęcie wyjaśnienia.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Adam Placzek

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 12
im. M. Skłodowskiej - Curie
os. Arki Bozka, 44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Zielona 2 a, tel. (032) 4713-988
NIP 633-20-13-504

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Grzywnowicz