

PREZYDENT MIASTA

JASTRZĘBIE ZDRÓJ

mgr MARIAN JANECKI

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 18 lutego 2008r. – KAW 0914/71/07, przedkładam informacje o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień .

W ramach podjętych działań zrealizowano wskazane wnioski:

1. W zakresie prawidłowości ewidencjonowania wydatków.

Zobowiązano głównego księgowego do bezwzględnego przestrzegania zapisu paragrafu 9 pkt.1-2, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2006r. Nr 115, poz.781 z późn.zm), aby uniknąć nieprawidłowego ewidencjonowania wydatków i wynikających z tego różnic między danymi w ewidencji księgowej a danymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków RB – 28S.

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 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 249, poz.2104 z późn.zm) – Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

3. W zakresie płatności odsetek od nieterminowo regulowanych zobowiązań.

Zobowiązano głównego księgowego do rygorystycznego przestrzegania zasady dotyczącej zakazu płacenia odsetek z budżetu placówki. Omówiono również zasady czytania faktur i tym samym dbania o to, aby nie dopuścić do sytuacji , że zapłata za fakturę następuje po terminie, co powoduje powstanie tychże odsetek zgodnie z art.35 ust.3 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, który brzmi „Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań” (Dz.U. z 2005r. Nr14, poz.114 z późn.zm)

Publiczne Przedszkole nr 12

44-335 Jastrzębie Zdrój

ul. Cieszyńska 148

Regon: 272000986, tel. 47-15-318

NIP 633-20-27-676

Za zgodność z oryginałem

data

2.12.08u

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 12
W Jastrzębiu Zdroju

mgr Barbara Klimaszewska

4. W zakresie klasyfikowania usług.

Główny księgowy został poinstruowany o stosowaniu prawidłowej klasyfikacji dochodów, wydatków i rozchodów. Szczególną uwagę księgowy zwróci na klasyfikowanie usług internetowych na paragraf 4350 zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2006r. Nr 107, poz.726 z późn.zm.)

5. W zakresie prawidłowego klasyfikowania faktur na odpowiednie paragrafy.

Jak wyżej omówiono z głównym księgowym zasady klasyfikowania faktur na odpowiednich paragrafach, jak stanowi załącznik nr4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. (Dz.U. z 2006r. Nr107, poz.726 z późn.zm). Faktura za wykonanie opinii o wartości nakładów poniesionych przez Poczta Polska w celu adaptacji pomieszczeń planowana była do zakwalifikowania na paragrafie 4390, ale ze względu na zbyt krótki czas jaki pozostał do końca roku kalendarzowego nie było możliwości otworzyć nowego w/w paragrafu. Taka sytuacja więcej nie będzie miała miejsca.

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 12
w Jastrzębiu Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska

Za zgodność z oryginałem
Publiczne Przedszkole nr.12
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Cieszyńska 148
Regon: 272000986, tel. 47-15-318
NIP 633-20-27-676
2.12.08
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 12
Jastrzębie Zdrój
podpis
mgr Barbara Klimaszewska