

Jastrzębie Zdrój, dnia 18.06.2007

Szkoła Podstawowa Nr 1
ul. 12 Lipca 10, Jastrzębie Zdrój
41-700 Jastrzębie Zdrój
tel. 71 73 10 143
fax 71 73 10 143
REGON 142033527, NIP 600 72 569

SP1- 0911-3/2007

**PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ**

**Dotyczy: informacji o podjętych działaniach pokontrolnych
w Szkole Podstawowej Nr 1 w Jastrzębiu Zdroju.**

W czasie kontroli przeprowadzonej przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego w Jastrzębiu Zdroju okresie od 20 lutego 2007r. do 21 czerwca 2007r. stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia przedstawione w protokole pokontrolnym z 11 kwietnia 2007 roku.

Po otrzymaniu *WNIOSKÓW* zawartych w korespondencji KAW 0914/04/07 z dnia 16 maja 2007r. podjęto natychmiastowe działania celem doprowadzenia do prawidłowego prowadzenia spraw finansowo - księgowych w szkole.

Zobowiązano pracowników do bezwzględnego stosowania:

1. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami (*WNIOSEK NR 3, WNIOSEK NR 7*).
Każdy dokument finansowy musi być zarejestrowany, sprawdzony pod względem formalnych i rachunkowym, sprawdzony pod względem merytorycznym i zatwierdzony do wypłaty ze środków budżetowych przez Dyrektora Szkoły. Następnie dokument przekazywany będzie do księgowości celem dokonania dalszych czynności zgodnie z ustawą o rachunkowości, oraz *Instrukcją kontroli finansowej, zasad rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dokumentów finansowo księgowych obowiązujących w Szkole Podstawowej Nr 1 w Jastrzębiu Zdroju.*
2. ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. z późniejszymi zmianami (*WNIOSEK NR 2, WNIOSEK NR 5*).
Miesięczne sprawozdanie za dany okres rozliczeniowy, będzie weryfikowane do trzeciego dnia po zakończeniu miesiąca rozliczeniowego i potwierdzone przez Księgowego i Dyrektora Szkoły.
Bezwzględne przestrzeganie ustawy o finansach publicznych ze zwróceniem szczególnej uwagi na art. 34 ust. 1, art. 35 ust. 1 i ust. 3, art. 138 pkt. 3, art. 189 ust. 1, w przyszłości pozwoli wyeliminować niedociągnięcia tym zakresie.
Na okoliczność bieżącej analizy wydatków dokonywanych w poszczególnych paragrafach planu finansowego sporządzona będzie krótka notatka.
Bieżącą weryfikacją planu i wykonania wydatków budżetowych pozwoli uniknąć odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (*WNIOSEK NR 1*).

4002/323/B-1
Kancelaria Miejska

Zgodność
z oryginałem
Dyrektor Szkoły
[Podpis]
mgr Mariola Zych

Przy weryfikowaniu miesięcznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S, załącznik stanowić będzie wydruk wykonania wydatków z ewidencji księgowej.

4. bieżącej kontroli prawidłowej klasyfikacji wydatków publicznych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. wraz z załącznikami, w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (WNIOSEK NR 4).

Przed dokonaniem zapłaty za wykonane wydatki, musi być przeprowadzona wtórna weryfikacja pod kątem zakwalifikowania wydatku w określony rozdział i paragraf.

5. rozliczeń programu Socrates Comenius ściśle z umową dotyczącą programu i wytycznymi z Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój (WNIOSEK NR 6).

Wstępny termin rozliczeń ustalony został na 30 dni przed terminem zakończenia realizacji programu.

Celem uporządkowania ww. zagadnień w terminie do 31 lipca 2007 r. przeanalizujemy ponownie *Instrukcję kontroli finansowej, zasad rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dokumentów finansowo księgowych obowiązującej w Szkole Podstawowej Nr 1 w Jastrzębiu Zdroju.*


Do dnia 15 lipca 2007 r. zweryfikowane zostaną zakresy czynności pracowników administracji szkoły pod kątem zakresu zadań i obowiązków.

Raz na kwartał księgowy szkoły skierowany zostanie na szkolenie w zakresie stosowania ustaw i rozporządzeń oraz zmian bieżących w zakresie finansów publicznych. Obowiązuje go również bieżące samokształcenie w tym zakresie.

Celem bieżącego uporządkowania spraw związanych z rachunkowością szkoły, przygotowania zastępstwa w przypadku nałożenia się terminów przedłożenia sprawozdań, rozliczeń, wniosków, przygotowania danych, bieżących analiz księgowych - wyraziłam zgodę na współpracę księgową z wolontariuszem (po studiach w zakresie rachunkowości).

Podjęte działania doraźne powinny w przyszłości wyeliminować nieprawidłowości i uchybienia w prowadzeniu finansów szkoły.


Dyrektor Szkoły


mgr Mariola Zych

Za zgodność

z oryginałem

Dyrektor Szkoły


mgr Mariola Zych