

KOPIA

**PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ**

Dotyczy: zaleceń pokontrolnych z dnia 9 stycznia 2007 r.

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne informuję, że zostały przeprowadzone rozmowy z pracownikami odpowiedzialnymi za powstałe nieprawidłowości z jednoczesnym pouczeniem o odpowiedzialności służbowej z tego tytułu.

Wykonania poszczególnych zaleceń dokonano następująco:

Ad. 1

Od roku 2007 numeracja dowodów księgowych dokonywana jest na bieżąco zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości po każdym zakończonym miesiącu po uzgodnieniu sprawozdań finansowych Rb.

Ad. 2

Pouczono pracowników o ważności przestrzegania terminów płatności faktur i realizowaniu ich zgodnie z ustawą o finansach publicznych w wyznaczonych terminach.

Ad. 3

Oplaty za internet wynikające z faktur Telekomunikacji Polskiej S.A. w 206 roku rozksięgowano dowodem PK. Od stycznia 2007 r. faktury będą dekretowane na poszczególne rodzaje usług tj. na telefon i internet.

Ad. 4

Od stycznia 2007 r. jednostka stosuje jednolity sposób księgowania wydatków. Ryczałt za używanie przez dyrektora prywatnego samochodu osobowego do celów służbowych księguje się na jednym koncie analitycznym.

Ad. 5, 6

W okresie od 2004 i 2005 osoba odpowiedzialna za prawidłowe obliczanie i wypłacanie ryczałtu za użytkowanie własnego samochodu do celów służbowych z nieznanymi nam przyczyn nie stosowała obowiązujących w tym zakresie przepisów. Począwszy od 2006 r. z ustalonego ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych pobiera i odprowadza się podatek dochodowy od osób fizycznych zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Ad. 7

Pouczono pracowników o konieczności prawidłowego sporządzania i sprawdzania dowodów księgowych. Powstałe w 2006 roku niedociągnięcia uzupełniono.

Ad. 8

Od chwili kontroli stosuje się zapis dwustronnego księgowania.

Ad. 9

Do obecnej chwili nie można odszukać brakującej faktury za wykonane zdjęcia, nie można też ustalić kontrahenta, aby uzyskać odpis albo kserokopię.

Ad. 10

Pouczono pracownika, aby zapisy księgowe były zgodne z dokonaną wcześniej dekretacją.

Ad. 11

W roku 2006 nie wystąpił przekroczenia wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Regularnie analizowane są wydatki w celu uniknięcia ewentualnych przekroczeń.

Ad. 12

Aktualizacji ZPK dokona się w terminie do 12 marca 2007 r. z uwagi na przypadający na dzień 28 luty 2007 r. termin rozliczenia rocznego pracowników z pobranego podatku dochodowego od osób fizycznych, a następnie bilansu za rok 2006 r. Aktualizacja ta nie może być dokonana wcześniej.

Ad. 13

Przy kontroli proszono jedynie o zakres obowiązków i umowę Głównego Księgowego. Nie wspomniano nic o przedstawieniu pisma powierzającego stanowisko Głównego Księgowego konkretnej osobie. Takie upoważnienie zostało utworzone do pierwszej umowy, która kończyła się z dniem 31 marca 2006 r., Faktem jest, że nie ponowiono powierzenia tych obowiązków przy kolejnej umowie. Uzupełniono w międzyczasie zaistniałe braki. Obecnie takie pismo jest już w dokumentacji jednostki.

Ad. 14

Dokonano aktualizacji NIP-2 z której wynika, że miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych znajduje się w Jastrzębiu Zdroju ul. Zielona 2A.

SPÓŁNOŚĆ WIEDZYSZKOLNY
G

DYREKTOR
MIĘDZYSZKOLNEGO OŚRODKA
SPORTOWEGO
mgr Włodzisław Madej

Międzyszkolny Ośrodek Sportowy
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Marcerska 14B
tel./fax 032 471 44 66
NIP 633-18-21-604
Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój, dnia 06.08.07
podpis