

Wyry, 1 marca 2007 r.

SO. 0913-3/07

Dyrektor Zakładu Budżetowego
Gminne Przedszkole w Gostyni
ul. Pszczyńska 366a
mgr Grażyna Olearczyk

Zalecenia pokontrolne po kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w zakładzie budżetowym – Gminne Przedszkole w Gostyni w okresie od 6.02.2007 r. do 12.02.2007 r.

Zalecenia:

1. Dostosować posiadaną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości do wszystkich wymogów Ustawy o rachunkowości, Ustawy o finansach publicznych i Rozporządzeń Ministra Finansów do tych Ustaw.
2. Wyznaczyć (upoważnić) imiennie pracowników Przedszkola do dokonywania oceny celowości, legalności dokonywanych wydatków oraz potwierdzania prawidłowości formalno-rachunkowej i merytorycznej.
3. Ustalić procedurę postępowania na okoliczność delegowania pracowników Przedszkola do odbycia podróży służbowej własnym środkiem transportu (wniosek pisemny) oraz określenia wysokości stawki za 1 km przebiegu pojazdu w celu zwrotu kosztów pojazdu.
4. Stosować prawidłową klasyfikację wydatków zgodną z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.
5. Precyzyjniej określać cel wyjazdu służbowego do rozliczania kosztów służbowych. Stosować Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na terenie kraju.

O sposobie załatwienia zaleceń pokontrolnych należy powiadomić Urząd Gminy Wyry w terminie do 30 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń.

Otrzymują:

- Adresat
- a/a

WÓJCI GMINY
WYRY

mgr Barbara Prasol