

Wyry, 1 marca 2007 r.

SO. 2913-1/07

Dyrektor Zakładu Budżetowego
Zakład Gospodarki Komunalnej
ul. Dąbrowszczaków 58
mgr inż. Jerzy Danielczyk

**Zalecenia pokontrolne po kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Zakładzie
Gospodarki Komunalnej w Wyrych w okresie od 28.01.2007 r. do 05.02.2007 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 Zakładu do dokonywania oceny celowości, legalności dokonywanych wydatków oraz potwierdzania prawidłowości formalno-rachunkowej i merytorycznej.
3. Ustalić procedurę postępowania na okoliczność delegowania pracowników Zakładu do odbycia podróży służbowej własnym środkiem transportu (wniosek pisemny) oraz określenia wysokości stawki za 1 km przebiegu pojazdu w celu zwrotu kosztów przejazdu.
4. Stosować prawidłową klasyfikację wydatków zgodną z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.

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

Otrzymują:

- Adresat
- a/a

WÓJT GMINY
WYRY
mgr Barbara Pasaś