

Psary dn.22.06.2007r.

### Wystąpienie pokontrolne

1. W oparciu o pkt.15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 16.12.2002r. protokół kontroli z dnia 19.06.2007r. w związku z kontrolą dokonaną w Szkole Podstawowej im.Emilii Gierczak w Gródkowie reprezentowaną przez dyrektora Panią Bożenę Wieczorek w dniach 14.06.2007r. - 19.06.2007r.. obejmującą wydatki budżetowe i zagadnienia kadrowo -placowe za 2006r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

Regulaminu kontroli wewnętrznej, ramowego rocznego planu kontroli i upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914-9/07 z dnia 14.06.2007r.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości świadczące o nie przestrzeganiu przepisów:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ( Dz.U z 2002r. Nr 76 poz 694 z późn.zm)

2. W związku z powyższym oraz szczegółowymi ustaleniami przedmiotowej kontroli polecam:

a) rozliczenia gotówkowe powinny odbywać się za pomocą zaliczek pobieranych przez dokonujących zakupu pracowników.

Faktury gotówkowe nie mogą być płacone wcześniej niż pobrany czek z banku.

Finansowanie zakupów z prywatnych pieniędzy jest niedopuszczalne i zakłóca rytm rzetelności zgodnie z ustawą o rachunkowości Art.24.5 pkt.3 „ ujęcie wpłat i wypłat gotówką, czekami i wekslami obcymi oraz obrotu detalicznego i gastronomii następuje w tym samym dniu, w którym zostały dokonane”- termin od zaraz

b) podróże służbowe na obszarze kraju należy rozliczać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 listopada 2006r.

§8a.pkt.2 „ Rozliczenie kosztów podróży przez pracownika jest dokonywane w terminie 14 dni od dnia zakończenia podróży”- termin od zaraz

3. Zgodnie z pkt.16 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej kontrolowany jest zobowiązany w ciągu 30 dni po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego złożyć informację o sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości.

W O J T  
Marijn Koziel

Odebratam

w dniu 04.07.2007r.

diSilko