

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF. 0914-10/09

1.	Znak sprawy	BF.0914-10/09
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Gimnazjum Nr 1 im. Króla Władysława Jagiełły w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Realizacja procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań i dokonywanie wydatków, a w szczególności: prawidłowości wykorzystania środków na doskonalenie zawodowe nauczycieli.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	5.X.2009 r.
6.	Data zakończenia kontroli	6.X.2009 r.
7.	Badany okres	2009 r.
8.	Zalecenia pokontrolne	<p>1. Przy zatwierdzaniu dokumentów – list płac stanowiących podstawę wypłaty stosować zasady określone w „Instrukcji kontroli wewnętrznej, zasad (polityki) rachunkowości zakładowego planu kont, obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz procedur kontroli finansowej związanej z gromadzeniem i rozdysponowywaniem środków budżetowych (publicznych) oraz gospodarowaniem mieniem w Gimnazjum Nr 1 w Działdowie” wprowadzonej Zarządzeniem Nr 1/K/04 Dyrektora Gimnazjum Nr 1 w Działdowie z dnia 05.01.2004 r.</p> <p>2. Zaktualizować zakładowy plan kont jednostki w oparciu o obowiązujące przepisy prawne w tym zakresie.</p> <p>3. Księgowanie na koncie 130 – „ Rachunki bieżące jednostki ” dokonywać w sposób zgodny z opisem konta w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26.07.2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</p> <p>4. Przy wystawianiu pokwitowań zapłaty wpisywać pełną datę tj. dzień, miesiąc, rok.</p>