

Śrem, dnia 30 maj 2017 r.

P7-0901/1/2017



Burmistrz Śremu
Pan Adam Lewandowski
Pl. 20 Października 1
63-100 Śrem

Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych

1. Uzupelniono brakujące relacje wspierające prowadzenie ewidencji finansowo-księgowej.
2. W ewidencji operacji gospodarczych w zapisach księgowych nie będą stosowane skróty tylko pełne nazewnictwo np. przypis za przedszkole, przypis za wyżywienie, zasiłki chorobowe.
3. Przelewy na podatek dochodowy od osób fizycznych związanych z udzieleniem świadczeń z funduszu socjalnego jest dokonywany z rachunku bankowego tego funduszu – konto 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia.
4. Ewidencja księgowa do wydatków płaconych z konta 101 prowadzona jest z wykorzystaniem kont rozrachunkowych.
5. Wprowadzono dzienną kontrolę weryfikowania sum obrotów i sald na rachunku bankowym z odpowiednimi zapisami w ewidencji księgowej.
6. Wprowadzono bieżący system ewidencjonowania zaangażowania wydatków budżetowych na koncie pozabilansowym.
7. Plan finansowy na koncie pozabilansowym 980 jest wprowadzany pod datą przyjęcia planu finansowego.
8. Przyjęto zasadę, aby dokonywanie wydatków zgodnie z planem finansowym następowało po weryfikacji aktualnego stanu i limitu planu.
9. Przyjęto zasadę aby zmianę planu wydatków dokonywano po powzięciu informacji o faktycznym jej wykonaniu.
10. Wprowadzono zasadę aby stan zaangażowania wydatków na koncie 998 przy zmianach (zmniejszeniach i przeniesieniach) był zgodny z kwotą wydatków.

11. Przyjęto zasadę dokładnej weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniu aby były zgodne z ewidencją księgową.

12. Dokonano porównania i weryfikacji pozostałych składników aktywów i pasywów – salda konta zespołu „2”.



DYREKTOR
Przedszkola Nr 7
w Brennie
mgr Urszula Rojek