

Bydgoszcz, dnia 29.08.2005r.

Pani  
Anna Bross-Krymer  
Dyrektor SP nr 14  
Ul. Żmudzka 12  
85-028 Bydgoszcz

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W protokole z kontroli ZAK.0913-1-1/ 05, stwierdzono nieprawidłowości w funkcjonowaniu Zespołu ds. obsługi Funduszu Zdrowotnego i Scentralizowanej części Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Bydgoszczy przy ul. Żmudzkiej 12.

W celu usunięcia powstałych nieprawidłowości,

z a l e c a m:

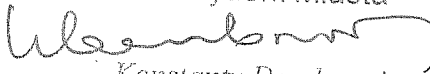
1. Przeprowadzić inwentaryzację należności w drodze weryfikacji sald polegającej na pisemnym potwierdzeniu przez poszczególnych pożyczkobiorców kwoty niespłaconej pożyczki..
2. Wprowadzić program księgowy, w którym ewidencja analityczna będzie trwale powiązana z ewidencją syntetyczną, spełniający w szczególności następujące wymagania ustawy o rachunkowości:
  - automatyczne numerowanie stron z oznaczeniem pierwszej i ostatniej oraz sumowanie na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym (kalendarzowym),
  - zapewnienie kontroli ciągłości zapisów oraz przeniesienia obrotów i sald,

- zapewnienie trwałości zapisów (raz zapisane dane nie mogą ulec skasowaniu lub modyfikacji) oraz ochrony przed ich ukryciem,
  - prostowanie błędnego zapisu wyłącznie drogą wprowadzenia do ksiąg (kartotek) dowodu korygującego.
3. Sporządzać:
- nie rzadziej niż na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej,
  - co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych.
4. Wprowadzić zarządzeniem jasną, rygorystyczną politykę kasową.
5. Pobierać gotówkę z rachunku bankowego tylko w uzasadnionych przypadkach związanych z wypłatą świadczeń.
6. Skorygować nieprawidłowo dokonane umorzenia (korekta mylnych kwot oraz umorzeń nie zatwierdzonych przez komisję socjalną).
7. Uzyskać od Związków Zawodowych dokumenty (faktury) świadczące o wydatkowaniu 300.000 zł. W przeciwnym wypadku należy obciążyć ww. kwotą Związki Zawodowe.
8. Uzyskać od Kuratorium Oświaty faktury potwierdzające wydatkowanie środków na dofinansowanie ośrodków wczasowych.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, należy zawiadomić na piśmie Zespół Audytu i Kontroli w ciągu 30 dni od daty otrzymania Wystąpienia pokontrolnego.

Otrzymuje:

1. Adresat
2. A/a

Prezydent Miasta  
  
Konstanty Dombrowicz

