

Słubice, dnia 30 grudnia 2009 r.

Pani
Jolanta Skręty
Dyrektor
Zespołu Administracyjnego
Oświaty
w Słubicach

KW – CM – 0914 - 21/09

Zalecenia pokontrolne

Na podstawie upoważnienia nr 4/KW/09 z 7 października 2009 r. w dniach od 13 do 30 października 2009 r. przeprowadzono kontrolę w Zespole Administracyjnym Oświaty w Słubicach w zakresie terminowości;

- wypłat wynagrodzeń pracowników,
- wypłaty „13” pensji,
- przekazywania składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych , na FP i FGŚP,
- przekazywania zaliczek na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego.

Przeprowadzona kontrola, której wyniki przedstawione zostały w protokole z dnia 17 listopada 2009 r., wykazała wypłatę wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia za luty bez rachunku. Rachunek zleceniobiorcy wpłynął do ZAO w marcu. Naruszono tym art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości, z którego wynika, że podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi.

W celu wyeliminowania w przyszłości podobnemu uchybieniu zalecam stosować przepis art.20 ustawy o rachunkowości.

Informację o wykonaniu zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę przekazać w terminie 30 dni Burmistrzowi Słubic.

Zalecenia podpisał:
Burmistrz Słubic
dr inż. Ryszard Bodziacki