

Informacja do wniosków zawartych w piśmie pokontrolnym nr KAW - 0914/33/06 z dnia 06.04.2007r.o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień:

Ad. Wniosku nr 1 :

- wprowadzono i zastosowano numerację dowodów księgowych stosując na dowodzie źródłowym zapis wskazujący numer i pozycję oraz miesiąc i rok, w którym powyższy dokument został zaksięgowany.

Ad. Wniosku nr 2:

- na każdym dokumencie dokonywany jest zapis paragrafu, z którego dokonano danego wydatku.

Ad. Wniosku nr 3 :

- wprowadzono powiązania ewidencji syntetycznej z analityczną uzupełniając zapisy na kontach ewidencji analitycznej poprzez wpisywanie oprócz nazwy kontrahenta również numerów faktur.

Ad. Wniosku nr 4 :

- wprowadzono zasadę, iż do każdego czeku osoba pobierająca z banku gotówkę (kasjerka) dołącza specyfikację, na jakie paragrafy zostanie rozdysponowana kwota pobranego czeku.

Ad. Wniosku nr 5 :

- uszczegółowiono w polityce rachunkowości MOSiR zasady rozliczania zaliczek polegające na przestrzeganiu terminów rozliczania zaliczek innych niż stałe.

Ad. Wniosku nr 6 :

- wzmożono kontrolę weryfikacji dokumentów źródłowych w zakresie kompletności podpisów osób wskazanych i upoważnionych w polityce rachunkowości MOSiR - zgodnie z „Instrukcją obiegu dokumentów” obowiązującą w jednostce.

Ad. Wniosku nr 7 :

- wzmożono kontrolę dokumentów źródłowych pod względem prawidłowości podpisu i pieczęci osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie dowodów pod względem merytorycznym.

Ad. Wniosku nr 8 :

- zwrócono uwagę osobom zatwierdzającym dowody źródłowe , aby ich podpisy były zgodne z ujętymi w „ karcie wzorów podpisów ” obowiązującej w MOSiR.

Ad. Wniosku 9 :

- wprowadzono zasadę iż do 5-go dnia każdego następnego miesiąca (6-go dnia każdego miesiąca mija termin sporządzania sprawozdań) będą księgowane dokumenty źródłowe dotyczące miesiąca poprzedniego. Zasada ta nie dotyczy jedynie miesiąca grudnia oraz rozliczenia zaliczek, gdzie obowiązuje 14-sto dniowy termin rozliczenia.

Ad. Wniosku 10 :

- wprowadzono do dowodów „Kasa Wypłaci” precyzyjne opisy wskazujące szczegółowo numer faktury, której dotyczy dowód oraz osobę lub kontrahenta, któremu wypłacono gotówkę.

Ad. Wniosku 11 :

- w przypadku wprowadzania dodatkowych zarządzeń dotyczących zaliczek stałych przyznawanych wybranym pracownikom, będzie jednocześnie anulowane zarządzenie dotyczące tego samego zagadnienia.

Ad. Wniosku nr 12 :

- w chwili obecnej zwraca się szczególną uwagę aby nie występowały rozbieżności pomiędzy dekretacją na dokumentach źródłowych, a zapisami w księgach rachunkowych.

Ad. Wniosku nr 13 :

- klasyfikacja wydatków na poszczególne paragrafy dokonywana jest zgodnie z załącznikiem Nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. W przypadku zauważenia niezgodności dokument. źródłowy oddawany jest do ponownej dekretacji.

Ad. Wniosku nr 14 :

- obecnie szczególną uwagę zwraca się na rozliczenia dokonywane z „Poczta Polska”, aby były one zgodne z zasadami zawartymi w umowie.

Ad. Wniosku nr 15 :

- opracowano wewnętrzne zasady dotyczące sposobu ewidencjonowania i rozliczania podatku od towarów i usług VAT uwzględniając obiekty oraz paragrafy wydatków , od których odliczany jest powyższy podatek.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
mgr Zofia Florek