

Międzyrzecz, dnia 01.03.2016 r.

**Pani
Magdalena Lichuta-Sadulska
Dyrektor Domu Dziecka
w Skwierzynie**

AW.1711.8.2015.BW

Sprawa: wystąpienie pokontrolne dotyczące przeprowadzonej kontroli w oparciu o Zarządzenie Nr 59.2015 Starosty Międzyrzeckiego z dnia 16 września 2015 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 17.02.2016 roku przekazuję Pani Dyrektor niniejsze zalecenia pokontrolne i wnoszę o:

1. prawidłowy sposób dokonywania dekretacji i kwalifikowania dokumentów księgowych na odpowiednich kontach i w odpowiednich paragrafach,
2. uregulowanie kwestii dotyczącej kwitowania pobrania gotówki z kasy jednostki,
3. bezwzględne przestrzeganie zasad rachunkowości, w szczególności zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych na bieżąco „księgi rachunkowe uznaje się za prowadzone bieżąco, jeżeli ujęcie wpłat i wypłat gotówką, czekiem i weksłami obcymi oraz obrotu detalicznego i gastronomii następuje w tym samym dniu, w którym zostały dokonane”,
4. przestrzeganie przepisów ustawy o rachunkowości (art. 21 ustawy o rachunkowości),
5. określenie zasad dokonywania inwentaryzacji gruntów, budynków i budowli w obowiązującej w Domu Dziecka instrukcji inwentaryzacyjnej,
6. dopilnowanie przy dokonywaniu kolejnych inwentaryzacji, aby arkusze spisu z natury były sporządzone prawidłowo, zawierały wszystkie wymagane elementy,
7. prawidłowe i bieżące ujmowanie druków ścisłego zarachowania w księdze druków ścisłego zarachowania,
8. uzgodnienie ewidencji analitycznej z ewidencją syntetyczną środków trwałych.

Informacje o sposobie wykonania i realizacji wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań proszę przekazać w terminie 14 dnia od otrzymania zaleceń.

STAROSTA

Grzegorz Gabryelski

Do wiadomości:

1. Zarząd Powiatu w Międzyrzeczu,
2. a/a.