

Międzyrzecz, dnia 17.07.2013 r.

**Pani
Anna Górzna
Dyrektor
Zespołu
Szkół Ekonomicznych
w Międzyrzeczu**

AW.1711.4.2013.BW

Sprawa: wystąpienie pokontrolne dotyczące przeprowadzonej kontroli w oparciu o Zarządzenie 17.2013 Starosty Międzyrzeckiego z dnia 10 maja 2013 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 03.07.2013 roku przekazuję Pani Dyrektor niniejsze zalecenia pokontrolne i wnoszę o:

1. dokonać uzupełnienia w obowiązującej polityce rachunkowości o elementy wymagane art. 10 ustawy o rachunkowości:
 - opis system przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera – opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji,
 - system służący ochronie danych i ich zasobów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów;
2. zwrócić szczególną uwagę za zapisy na fakturach, dotyczące sposobu zapłaty;
3. prawidłowo wystawiać i rozliczać polecenia wyjazdu służbowego (podpis zlecającego wyjazd, naliczać diety),
4. w prawidłowy sposób przeprowadzać inwentaryzację składników majątkowych jednostki.

Informacje o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań proszę przesłać w terminie 14 dni od otrzymania zaleceń.

*Starosta Międzyrzecki
Grzegorz Gabryelski*

Do wiadomości:

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