

Międzyrzecz, dnia 05.10.2015 r.

**Pani
Agnieszka Błajet
Dyrektor
Domu Pomocy
Społecznej
w Skwierzynie**

AW.1711.5.2015.BW

Sprawa: wystąpienie pokontrolne dotyczące przeprowadzonej kontroli w oparciu o Zarządzenie Nr 28.2015 Starosty Międzyrzeckiego z dnia 19 czerwca 2015 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 28.09.2015 roku przekazuję Pani niniejsze zalecenia pokontrolne i wnoszę o:

1. opracować i wdrożyć nowe procedury wewnętrzne (polityka rachunkowości, instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych), które będą czytelne i zrozumiałe i wolne od wad, które wskazałam w protokole z kontroli,
2. kontrolowana jednostka zrezygnowała z dekretacji ręcznej i zastąpiła ją wydrukiem dekretu bezpośrednio z komputerowego programu księgowego, niezbędne jest zatem trwałe połączenie wydruku dekretu z dokumentem stanowiącym dowód źródłowy (np. sklejenie lub zszywanie),
3. w dokumentacji księgowej z przeprowadzonej inwentaryzacji winny znajdować się tylko arkusze spisu z natury oryginały, kopie arkusza otrzymuje osoba materialnie odpowiedzialna,
4. uporządkować i doprowadzić do zgodności księgi rachunkowe z ewidencją analityczną w zakresie środków trwałych,
5. prawidłowo wyprowadzić i poprawić błędy rachunkowe w ewidencji analitycznej 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 Międzyrzecz,
2. a/a.