

OSO. 1710. 2. 2016

Przedszkole "Słoneczne" w Wasilkowie
ul. Sienkiewicza 24
16-010 Wasilków
tel./fax 85 71-83-501; 605 765 506
REGON 000942802 NIP 966-07-93-661

Wasików, dn. 10.05.2016 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
ul. Branickiego 13
15-085 Białystok

538 | 2016

Mając na uwadze zalecenia pokontrolne jakie otrzymaliśmy z Regionalnej Izby Obrachunkowej w związku z przeprowadzoną problemową kontrolą gospodarki finansowej za okres 2015 roku postanowiono:

1. Na dzień dzisiejszy nie ma możliwości ustalenia stałych zastępstw w administracji. Związane jest to z brakami kadrowymi. W arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2016/2017 wystąpiono o stanowisko sekretarza umożliwiające min. sporządzenie systemu zastępstw za poszczególnych pracowników szczególnie głównej księgowej.
2. Zmodyfikowano zakładowy plan kont Zarządzeniem 4/2016 z dnia 04.04.2016 Dyrektora Przedszkola „Słoneczne” w Wasilkowie poprzez usunięcie kont 101 i 700 oraz dodanie kont 740 i 820 (ad. pkt 2 zaleceń)
3. Główny Księgowy jednostki zobowiązuje się do :
 - a) ewidencjonowania publikacji będących pomocami dydaktycznymi na koncie 013, dokonano przeksięgowania wartości tych aktywów wg stanu na 31.12.2015 z konta 014 na konto 013 jako pozostałe środki trwałe
 - b) konsultacji z działem technicznym firmy Vulcan celem wyeliminowania nieprawidłowości związanych z niewykazywaniem na zestawieniu obrotów i sald przez konta 201 i 221 dwustronnych sald w programie księgowym Księgowość Optimum
 - c) stosowania technicznych zapisów na koncie 130 celem zachowania czystości obrotów
 - d) wprowadzenia naliczeń odsetek za nieterminowo regulowane należności i będą one ujmowane w księgach na koniec każdego kwartału.
 - e) usunięto obiekty pomocnicze i części składowe budynku jako odrębne obiekty inwentarzowe włączając je do właściwych budynków przedszkolnych
 - f) wyksięgowano z konta 011 pozycję o wartości poniżej 3.500 zł ujmując ją w ewidencji konta 013
4. Podjęto działania zmierzające do przeniesienia wartości gruntów oddanych Przedszkolu w trwałą zarząd z ksiąg Urzędu Miejskiego do ksiąg Przedszkola

5. W przypadku pojawienia się zaległości na koncie opłat rodzice informowani są na piśmie o konieczności uregulowania zaległości, w przypadku ich braku dzieci przesuwane są na 5 godzin. Dołożymy wszelkich starań by takich sytuacji było jak najmniej.
6. Dopełniono obowiązku uregulowania przez pracowników zaległości za korzystanie z żywienia. W przyszłości zaniecha się umożliwienia korzystania z wyżywienia w sytuacji niewniesienia przez nich należnej opłaty za dany okres. Opracowano stosowną procedurę.
7. Podjęto działania w celu opracowania listy oraz umorzenia przez Burmistrza Wasilkowa przedawnionych należności z tytułu opłat za pobyt dzieci w Przedszkolu i za żywienie.
8. Powierzono głównemu księgowemu oraz pracownikowi administracyjnemu obowiązki w zakresie windykacji należności.
9. Mając na uwadze ustawę o gospodarce nieruchomościami każdorazowo organ gminy będzie informowany o zawieraniu umów najmu nieruchomości przed ich zawarciem.
10. Dyrektor zobowiązuje się do przestrzegania regulaminu wynagradzania w zakresie maksymalnej wysokości wynagradzania zasadniczego. Dnia 25 lutego 2016 roku została dokonana korekta w aktach osobowych pracownika.
11. Główny księgowy zobowiązuje się do przestrzegania terminowości wypłat wynagrodzeń n-li głównie tych z którymi zawierana jest umowa o pracę w trakcie miesiąca.
12. Główny księgowy jako osoba sporządzająca sprawozdanie ze średnich wynagrodzeń n-li na poszczególnych stopniach awansu zawodowego zobowiązuje się do dołożenia większej uwagi w zakresie ustalania struktury zatrudnienia nauczycieli.
13. Dołożenie większej staranności przy ustalaniu struktury zatrudnienia pracowników jednostki celem prawidłowego obliczania odpisu na ZFŚS
14. Zostanie przeanalizowana procedura wyłaniania wykonawców zamówień o wartości nieprzekraczającej 30.000 euro.
15. Dnia 20.04.2016 roku wprowadzono zarządzenie dyrektora w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych.

Przedszkole "Słoneczne" w Wasilkowie

Dyrektor
mgr Joanna B. Broniszewska - Hyży

Przedszkole "Słoneczne" w Wasilkowie

Dyrektor
mgr Joanna B. Broniszewska - Hyży