

Swarożyn, 13 listopada 2014 r.

Starostwo Powiatowe w Tczewie



250132

Data wpływu: 2014-11-14
2014-11-14 08:12:49

38785 / 2014

OR
hu

Pan

Dr Józef Puczyński

Starosta Tczewski

W odpowiedzi na pismo z dnia 21 października 2014 w sprawie zaleceń pokontrolnych Dyrektor Zespołu Szkół Agrotechnicznych i Ogólnokształcących w Swarożynie przekazuje następujące wyjaśnienia.

1. Nieprawidłowości stwierdzone w protokole z dnia 14 lipca 2014:
 - a. Od 1 stycznia 2014 ewidencja na kontach pozabilansowych jest prowadzona na bieżąco.
 - b. Zobowiązano głównego księgowego do dokonywania rzetelnych sprawozdań w oparciu o ewidencję księgową.
 - c. Obecnie na bieżąco dokonuje się zestawień obrotów i sald.
2. Nieprawidłowości stwierdzone w protokole z dnia 13 października 2014:
 - a. Od lipca 2014 konta wymienione w punkcie 6 są sprawdzane na bieżąco.
 - b. W związku z pkt. 14 informuję, że korekta deklaracji została już wystawiona.
 - c. W związku z pkt. 15 informuję, że zwrot wymienionej kwoty nastąpił w listopadzie 2014.
 - d. W związku pkt. 16 informuję, że obecnie koszty są ewidencjonowane na bieżąco.
3. W związku z zaleceniami pokontrolnymi, informuję, że dokonano analizy nieprawidłowości wykazanych w protokołach.
 - a. Już w trakcie kontroli wyeliminowano niektóre nieprawidłowości, a osoby odpowiedzialne zostały zobowiązane do ich usunięcia. Poza tym rozwiązano umowę o pracę z Głównym Księgowym jednostki i zatrudniono nowego Głównego Księgowego. Wraz z zatrudnieniem Głównego Księgowego uszczegółowiono jego zakres obowiązków. Na dzień dzisiejszy gospodarka finansowa jednostki jest prowadzona zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 oraz ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.
 - b. W dniu 9.10.2014 została wykonana korekta „Deklaracji rocznej o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za rok 2013 PIT 4R”.
 - c. Został dokonany zwrot nadpłaconej kwoty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zostanie on przekazany 25.11.2014 jako dochód Powiatu Tczewskiego. Obecnie Fundusz Socjalny jest tworzony zgodnie z ustawą z 4 marca 2014 o zakładowym fundusz świadczeń socjalnych.
 - d. Przeanalizowano system kontroli zarządczej w jednostce i dokonano zmian przepisów wewnętrznych dotyczący kontroli finansowej. Wprowadzono zarządzeniem m.in. zmiany w instrukcji kasowej, zmiany w instrukcji dokonywania zakupów i wpływu

faktur. Zobowiązano Głównego Księgowego oraz referenta do przestrzegania przepisów finansowych. Zobowiązano też Głównego Księgowego do bieżącej weryfikacji zapisów systemu kontroli zarządczej i do bieżącej jej aktualizacji. Obecnie kontrola zarządcza jest sprawowana zgodnie przepisami w tym zakresie.

4. Dyrektor ZSAiO wyeliminował pozostałe nieprawidłowości wynikające z protokołów kontroli i zobowiązuje się do niepopelniania ich w przyszłości.

D Y R E K T O R

mgr Jarosław Bartoszewski