

LĘDZINY



## **Urząd Miasta Lędziny**

*ul Lędzińska 55, 43-143 Lędziny*

*tel. 216-65-11, fax. 216-65-08*

[www.ledziny.pl](http://www.ledziny.pl) e-mail: [um@ledziny.pl](mailto:um@ledziny.pl)

Lędziny , 18.12. 2006 r.

BK- 0913/ 3 /06

**Sz. P.**  
**Dyrektor**  
**Zakładu Usług Komunalnych**  
**mgr inż. Bernadeta Stachoń**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W związku z kontrolą finansową działalności Zakładu Usług Komunalnych w Lędzinach oraz protokołem kontroli nr VII/2006 z dnia 11.12.2006 roku wzywam Panią do wypowiedzenia się **o sposobie i terminie** usunięcia stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości, biorąc pod uwagę poniższe zalecenia:

- opracować aktualny, szczegółowy zakres czynności zatrudnionych pracowników, z uwzględnieniem zakresu ich odpowiedzialności,
- przestrzegać zapisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.06.2006 r w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych ( Dz.U 2006, nr 116, poz. 783) dotyczących zmian w planie finansowym zakładu,
- opracować politykę rachunkowości zakładu, z uwzględnieniem zapisów art. 10 ustawy o rachunkowości, a w szczególności:
  1. zasady rachunkowości,
  2. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
  3. zasady wyceny aktywów i pasywów,
  4. sprawozdawczość zakładu,
  5. procedurę obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
  6. instrukcję kasową,

7. instrukcję dotyczącą kontroli i ewidencji druków ścisłego zarachowania,
8. wykaz wzorów podpisów pracowników, którzy zostali upoważnieni do sprawdzania i zatwierdzania dokumentów księgowych pod względem merytorycznym, finansowo-księgowym,
9. instrukcję inwentaryzacyjną,
10. opisać ( zdefiniować) konta z zakładowego planu kont .

Stosownie do pkt 13 załącznika nr 1 do zarządzenia nr 1/2001 Burmistrza Miasta Łęczyny z dnia 01.01.2001 r w sprawie wprowadzenia regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Łęczyny – podmiot kontrolowany jest obowiązany w terminie **30 dni** od dnia nadania niniejszego pisma złożyć odpowiedź na wystąpienie pokontrolne.

Rozdzielnik:

1/ adresat

2/Gł. Specjalista ds kontroli -a/a

.....