



NIP 658 12 48 790      REGON 003689775

13.01.2017.  
г. 8/2017

SCR/30/01/2017

Indpis .....

Świętokrzyskiego

*Dotyczy; odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne znak: BKO.1711.X.7.2016*

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne informuję, iż w celu usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości zostały podjęte następujące działania:

**Ad.I. W zakresie planu finansowego jednostki –**

Przestrzegać się będzie, by w prowadzonej dokumentacji finansowej jednostki występowała zgodność danych zawartych pomiędzy zapisami planu finansowego, a danymi zawartymi w urządzeniach księgowych oraz dowody księgowe wypełniane będą zgodnie z wymaganą treścią w zawarta.

**Ad.II. W zakresie obrotu środkami pieniężnymi –**

Ad. II.1. Ewidencja księgowa prowadzona będzie zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości i zakładowym planem kont.

Ad. II.2. Opracowana i wdrożona zostanie dokumentacja dotycząca sposobu przekazywania utargu pomiędzy pracownikami zmianowymi obsługi punktu sprzedaży oraz przekazywania przez nich utargu do kasy jednostki.

**Ad. III. W zakresie zobowiązań -**

Ad. III.1. Przestrzegana będzie zasad wyrażona w art. 44 ust. 3 pkt 3) ustawy o finansach publicznych o dokonywaniu wydatków publicznych w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Ad. III.2. Zapisy w „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych” wskazujące osoby uprawnione do sprawdzania dowodów księgowych pod względem merytorycznym, zostaną dostosowane do funkcjonującej procedury kontroli merytorycznej dowodów księgowych.

Ad. III. 3. Wykaz osób upoważnionych do kontroli dokumentów pod względem merytorycznym stanowiący załącznik do „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych” zostanie dostosowany tak, aby uwzględniał wszystkich pracowników uprawnionych do kontroli merytorycznej dowodów księgowych.

Ad. III. 4. Wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dokumentów do realizacji stanowiący załącznik do „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych”, zostanie dostosowany tak, aby zawierał wszystkich pracowników uprawnionych do ww. czynności.

Ad. III. 5. Data zatwierdzania dowodu do wypłaty będzie zamieszczana na fakturze.

#### **Ad. IV. W zakresie sprawozdawczości –**

Ad. IV. 1. W celu zapewnienia możliwości przedstawienia organom kontrolnym dowodu na terminowe przekazanie sprawozdań do odbiorcy, data przekazania będzie potwierdzana.

Ad. IV. 2. Przestrzegane będą przepisy dotyczące obowiązku sporządzenia i złożenia korekty sprawozdania w przypadku wystąpienia zmian w ewidencji księgowej po dacie złożenia sprawozdania.

Ad. IV. 3. W sprawozdaniach Rb-Z kwartalnych o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, w kategorii zobowiązania wymagalne, ujmowane będą zobowiązania wymagalne na dzień sporządzania sprawozdania.

Ad. IV. 4. W sprawozdaniach kwartalnych Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wykazywana będzie nominalna wartość zobowiązań.

Ad. IV. 5. Wartości zobowiązań wykazywanych w sprawozdaniach kwalifikowane będą do właściwej kategorii.

#### **Ad. V. W zakresie zamówień publicznych –**

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzany będzie z należytą starannością wskazując prawidłowo wykonawcę, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza.

DYREKTOR  
Świętokrzyskiego Centrum Rehabilitacji  
Prof. dr hab. inż. Jerzy Chojnacki