

GOK/14/2011

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

w Katowicach

Ul. Grabowa 3

40-172 Katowice

GINNY OŚRODEK KULTURY
W PORĄBCE
43-353 PORĄBKA, ul. Rynek 22
powiat bielski, woj. śląskie
tel. 033 8106-055
NIP 937-24-40-384 REGON: 240017032

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 11 marca 2011 r. znak; WK-6101/46/4/10/11, z przeprowadzonej kontroli problemowej gospodarki finansowej w dniach od 14 do 20 grudnia 2010 r. wyjaśnia co następuje:

Wniosek nr 1.

Obowiązująca Instrukcja Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych oraz Instrukcja Organizacji i Prowadzenia Gospodarki Kasowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Porąbce z dnia 01.06.2010 r. została uzupełniona o Instrukcję Ewidencji i Kontroli Druków Ścisłego Zarachowania, stanowiącą załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 5/2011 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce z dnia 15.03.2011 r.

Z dniem 01 stycznia 2011 r. zaprowadzono prawidłową ewidencję druków ścisłego zarachowania.

Wniosek nr 2.

W celu prawidłowego prowadzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania wzmocniono nadzór nad pracownikami poprzez wprowadzenie kontroli ewidencji druków ścisłego zarachowania.

Kontrolę przeprowadza Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce lub osoba przez niego upoważniona nie rzadziej niż raz na kwartał, sporządzając stosowną notatkę.

Zapis dotyczący kontroli został ujęty w § 9 Instrukcji Ewidencji i Kontroli Druków Ścisłego Zarachowania.

Wniosek nr 3.

Inwentaryzację aktywów i pasywów jednostki za rok 2010 przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi wymogami art. 26 ust.3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami/ mając na uwadze postanowienia Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej Załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce nr 5/05 z dnia 01 marca 2005 r. oraz Zarządzenie Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych, zobowiązań, należności w Gminnym Ośrodku Kultury w Porąbce na dzień 31.12.2010 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Porąbce
[Podpis]
mgr Anna Jezierska