



Kuratorium Oświaty w Kielcach

25-516 Kielce
Al. IX Wieków Kielc 3
e-mail: kurator@kuratorium.kielce.pl

tel. 0-41 344 33 58
fax 0-41 344 88 83
http://kuratorium.kielce.pl

Kielce, 19.03.2008 r.

Znak: KO.VI.GK.3150-25/08

Polecony
WYSŁANO DNIA 2008-03-19

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 4
25-520 Kielce**

W odpowiedzi na Państwa wystąpienie pokontrolne P/07/141 LKI-4100-2-08 z dnia 5 marca br. Kuratorium Oświaty w Kielcach uprzejmie informuje o sposobie wykorzystania uwag oraz działaniach podjętych w celu realizacji wniosków:

Ad. 1

Informacje w zakresie opisu systemu informatycznego, wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji zostaną uzupełnione aktualizacją polityki rachunkowości w terminie do 31 marca 2008 roku.

Ad. 2

Zarządzenie Nr 3/2008 Świętokrzyskiego Kuratora Oświaty z dnia 8 stycznia 2008 roku w sprawie uaktualnienia zakładowego planu kont oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych w Kuratorium Oświaty w Kielcach określiło terminy graniczne ewidencji zdarzeń gospodarczych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Zarządzenie Nr 15/2008 Świętokrzyskiego Kuratora Oświaty z dnia 11 marca 2008 roku w sprawie uaktualnienia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów wprowadziło procedury dotyczące terminowości postępowania z dowodami księgowymi.

Postępowanie zgodnie z ww. zarządzeniami wyeliminuje księgowanie operacji do niewłaściwych okresów.

Ad. 3

W dniu 14 marca 2008 roku Kuratorium Oświaty w Kielcach wystosowało do firmy PUI PROKOMP pismo, w którym autorowi programu finansowo-księgowego poleca wyeliminowanie zastrzeżeń dotyczących ww. programu a wykazanych w toku kontroli NIK. W piśmie tym termin wdrożenia zalecanych zmian ustalono na 31 marca 2008 roku.

Ad. 4

W 2008 roku wszystkie dowody wewnętrzne dotyczące przelewów są numerowane, datowane i podpisywane przez wystawcę. Dokumenty są sprawdzane pod względem merytorycznym.

Ad. 5

Po przeprowadzeniu kontroli NIK sporządzono projekt zmian Instrukcji inwentaryzacyjnej w zakresie sposobu dokonywania inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany zostaną wprowadzone do regulaminu przy okazji aktualizacji, o których mowa w pkt. 1.

Ad. 6-8

Uwagi wymienione w pkt.6-8 zostaną wykorzystane przy opracowywaniu procedur wyłaniania wykonawców zadań publicznych w roku 2008 oraz w toku realizowania tych przedsięwzięć.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dyrektor Wydziału Finansowo-Księgowego

P. Sakławski
Piotr Sakławski

p.o. Świętokrzyskiego Kuratora Oświaty

Sławomir Meresiński
Sławomir Meresiński