

06.12.11.3.2014

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniu 06 czerwca 2014 w **Przedszkolu w Knyszynie** przez Barbarę Płońską -Skarbnika Gminy Knyszyn na podstawie Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 14/2014 z dnia 21.05.2014 r.

Zakres kontroli

Kontroli poddano wydatki dokonane na podstawie dokumentów księgowych za m-c kwiecień 2014 r.

W trakcie kontroli sprawdzono:

1. Przyjęte przez kontrolowaną jednostkę unormowania regulujące zasady gospodarki finansowej oraz dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych.
2. Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi na podstawie dowodów księgowych za miesiąc kwiecień 2014 r.

Ad. 1. Obowiązek posiadania unormowań wewnętrznych wynika z postanowień ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych.

Przyjęte zasady gospodarki finansowej oraz dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych określone zostały Zarządzeniem Nr 6/14 Dyrektora Przedszkola w Knyszynie z dnia 29 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.

Ad. 2 Przestrzeganie zgodności działalności jednostki z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi na podstawie dokumentów księgowych.

Kontrola wewnętrzna jako całość zasad i procedur przyjętych przez kierownika jednostki ma na celu uzyskanie zapewnienia, że jednostka realizuje swoje zadania w zgodności z przepisami prawa:

Obrót bezgotówkowy.

Poddano kontroli wybrane wydatki bezgotówkowe na podstawie wyciągów bankowych ze zbioru dokumentów za miesiąc kwiecień 2014 r.

1. Wyciąg bankowy Nr 40 z dnia 01.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 13.854,58 zł, z tego:

- przekazanie wynagrodzeń netto z góry za miesiąc kwiecień na rachunki bankowe pracowników Przedszkola w kwocie 13.201,48 zł,
- przekazanie potrąceń z list płac na łączną kwotę 636,90 zł,
- opłata bankowa za przelewy – 12,00 zł.
- zwrot nadpłaty za pobyt dziecka w przedszkolu – 4,20 zł.

2. Wyciąg bankowy Nr 41 z dnia 03.04.2014 r. – wpływ środków z Urzędu Miejskiego na wydatki budżetowe w kwocie 10.000 zł.

3. Wyciąg bankowy Nr 42 z dnia 04.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 12.471,02 zł, z tego:

- przekazanie składek na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy – 9.377,96 zł,
- opłata rachunku do umowy o dzieło w kwocie netto 1.400 zł,
- opłata Faktury Nr F/108/03/14 za toner w kwocie 123,00 zł,
- opłata Faktury Nr FK/25/150039/2014 za zużytą wodę oraz ścieki w kwocie 180,71 zł,
- opłata Faktury Nr 427/14 za materiały biurowe w kwocie 136,85 zł,
- opłata Faktury Nr 05/04/2014 za wykonanie przeglądów budowlanych: pięcioletniego i rocznego na łączną kwotę 1.230 zł.
- opłata za przelewy w kwocie 22,50 zł.

4. Wyciąg bankowy Nr 43 z dnia 07.04.2014 r. – wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 21,00 zł.

5. Wyciąg bankowy Nr 44 z dnia 08.04.2014 r. – wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 32,00 zł.
 6. Wyciąg bankowy Nr 45 z dnia 09.04.2014 r. – wpłaty za pobyt dzieci w przedszkolu w kwocie 377,00 zł.
 7. Wyciąg bankowy Nr 46 z dnia 10.04.2014 r. – wpływ środków pieniężnych z Urzędu Miejskiego w kwocie 3.000 zł na wydatki budżetowe, wpłaty za pobyt dziecka w przedszkolu 64,00 zł.
 8. Wyciąg bankowy Nr 47 z dnia 11.04.2014 r. – wpłaty za pobyt dziecka w przedszkolu na kwotę 258,00 zł.
 9. Wyciąg bankowy Nr 48 z dnia 14.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 2.638,16 zł, z tego:
 - przekazanie zaliczki na rachunek Urzędu Skarbowego w Mońkach w kwocie 1.643,00 zł,
 - opłata Faktury Nr 5902968686/22/0 za usługi telekomunikacyjne w kwocie 70,38 zł,
 - opłata Faktury Nr 000868/03/2014 za odbiór i transport odpadów w kwocie 16,63 zł,
 - opłata rachunku nr 3 do umowy o dzieło w kwocie netto 514,00 zł,
 - opłata faktury Nr FA/59/2014 za środki czystości i artykuły do sprzątania w kwocie 184,76 zł,
 - opłata Faktury Nr 4/883/15 za energię elektryczną w kwocie 136,38 zł,
 - opłata faktury Nr 21/21F 00064 za zakupiony gaz w kwocie 55,01 zł,
 - opłata za przelewy bankowe w kwocie 18,00 zł.
 10. Wyciąg bankowy Nr 49 z dnia 15.04.2014 r. – wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 4,00 zł.
 11. Wyciąg bankowy Nr 50 z dnia 16.04.2014 r. wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 5,00 zł.
 - 12 Wyciąg bankowy Nr 51 z dnia 22.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 250,50 zł, z tego:
 - opłacono Fakturę Nr 92/04/14 za wymianę piasku w piaskownicy w kwocie 61,00 zł,
 - opłacono Fakturę Nr 20/8589/32R/FK/2014 za dystrybucję energii elektrycznej w kwocie 186,50 zł,
 - poniesiono koszt przelewu w kwocie 3,00 zł.
 13. Wyciąg bankowy Nr 52 z dnia 24.04.2014 r. – wpływ środków pieniężnych z Urzędu Miejskiego w kwocie 36.000 zł na wydatki budżetowe.
 14. Wyciąg bankowy Nr 53 z dnia 25.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 3.815,23 zł, z tego:
 - wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej w kwocie 16,80 zł,
 - przekazanie wynagrodzeń netto pracowników obsługi przedszkola na rachunki osobiste – w kwocie 3.625,93 zł.
 - przelew potrąceń z list płac w kwocie 160,50 zł.
 - opłata za przelewy bankowe – 12,00 zł.
 15. Wyciąg bankowy Nr 54 z dnia 29.04.2014 r.- poniesiono wydatek z tytułu obsługi rachunku bankowego w kwocie 20,00 zł.
 16. Wyciąg bankowy Nr 55 z dnia 30.04.2014 r.- poniesiono wydatki w kwocie 475,36 zł, z tego:
 - opłata Faktury Nr 97/04/14 za wykonanie wentylacji w pomieszczeniach kotłowni i spiżarni na kwotę 363,36 zł.
 - opłata Faktury F/000275/14 za artykuły biurowe w kwocie 112,00 zł.
- W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż przestrzegane są procedury kontroli wewnętrznej. Dokonywana jest wstępna kontrola celowości zaciąganych zobowiązań i dokonywania wydatków. Wszystkie dowody księgowe są opisane, podpisane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.

Na tym protokół zakończono. Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolowanej i kontrolującej.

Knyszyn, 06.06.2014 r.

Podpis osoby kontrolującej:

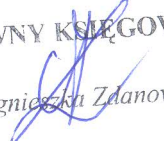
1. Barbara Płońska

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Płońska

Przedstawiciel jednostki kontrolowanej:

1. Agnieszka Zdanowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Zdanowicz

DYREKTOR

mgr Bożena Polńska