

Or. 1711.4.2014

Protokół

Z kontroli przeprowadzonej w dniu 06 czerwca 2014 w **Obsłudze Finansowo-Księgowej Szkół Gminy Knyszyn** przez Barbarę Płońską -Skarbnika Gminy Knyszyn na podstawie Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 13/2014 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 3/14 Kierownika Obsługi Finansowo-Księgowej Szkół Gminy Knyszyn z dnia 29 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości.

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 019/2014 z dnia 03.04.2014 r. – wpływ środków z Urzędu Miejskiego na wykonanie wydatków,
2. Wyciąg bankowy Nr 020/2014 z dnia 04.04.2014 r. – poniesiono wydatki w kwocie 2.975,48 zł, z tego:
 - przekazanie składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w kwocie 2.964,98 zł,
 - opłaty za przelewy w kwocie 10,50 zł.
3. Wyciąg bankowy Nr 021/2014 z dnia 10.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 540,00 zł, z tego:
 - zapłacono zaliczkę na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc marzec w kwocie 535,00 zł,
 - opłata za przelew pobrana przez bank w kwocie 3,00 zł,
 - przekazanie dochodów do budżetu gminy w kwocie 2,00 zł.
4. Wyciąg bankowy Nr 022/2014 z dnia 23.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 61,38 zł, z tego:
 - opłata faktury za artykuły biurowe w kwocie 58,38 zł,
 - opłata za przelewy pobrana przez bank w kwocie 3,00 zł.
5. Wyciąg bankowy Nr 023/2014 z dnia 24.04.2014 r. – wpływ środków z Urzędu Miejskiego na wydatki zgodnie z planem finansowym w kwocie 9.000 zł.
6. Wyciąg bankowy 024/2014 z dnia 25.04.2014 r. – wydatki poniesiono w kwocie 5.025,08 zł, z tego:
 - przekazanie wynagrodzeń netto na rachunki bankowe pracowników – 4.947,08

- przekazanie potrąceń z list płac w kwocie 44,00 zł,
- prowizja za wydane czeki – 25,00 zł,
- opłaty za przelewy w kwocie 9,00 zł.

7. Wyciąg bankowy Nr 025/2014 z dnia 29.04.2014 r.- wydatek w kwocie 20,00 zł – prowizja za obsługę rachunku bankowego.

8. Wyciąg bankowy Nr 026/2014 z dnia 30.04.2014 r. – wydatki poniesione w kwocie 44,21 zł, z tego:

- opłata faktury za dojazd specjalisty z ZETO celem wykonania kopii baz danych związanej z aktualizacją wersji oprogramowania w kwocie 41,21 zł,
- opłata bankowa za przelew – 3,00 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.

BURMISTRZ

Knyszyn, 06.06.2014 r.

mgr Andrzej Matyszewski

Podpis osoby kontrolującej:

Przedstawiciel jednostki kontrolowanej:

1. Barbara Płońska

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Płońska

1. Agnieszka Zdanowicz

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Zdanowicz