

Or. 1711. 7. 2015

Protokół

Z kontroli przeprowadzonej w dniu 29.05.2015r. w Obsłudze Finansowo-Księgowej Szkół Gminy Knyszyn przez Mirosławę Reszeć – insp. ds. wymiaru podatku od nieruchomości na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 30 z dnia 25.05.2015.

Zakres kontroli.

Kontroli poddano wydatki dokonane na podstawie dokumentów księgowych za miesiąc kwiecień 2015r.

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 2015r.

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 2014r. 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 2015r.

1. Wyciąg bankowy Nr 016/2015 z dnia 24.04.2015r. – przekazano środki z Urzędu Miejskiego w Knyszynie – 5.000,00 zł.
2. Wyciąg bankowy Nr 017/2015 z dnia 27.04.2015r. – poniesiono wydatki w kwocie 5490,64 zł, z tego:
 - przekazanie wynagrodzeń na rachunki bankowe pracowników – 5038,96 zł
 - opłaty i prowizje za przelewy – 12,00 zł
 - spłata pożyczki – 202,68 zł
 - składka PZU za V 2015r. – 135,00 zł
 - opłata polisy 903009039123 – 102,00 zł
3. Wyciąg bankowy Nr 018/2015 z dnia 28.04.2015r. – poniesiono wydatki w kwocie 20,00 zł – prowizja za obsługę rachunku
4. Wyciąg bankowy Nr 019/2015 z dnia 29.04.2015r. – przekazano środki z Urzędu Miejskiego w Knyszynie – 5.000,00 zł
5. Wyciąg bankowy Nr 020/2015 z dnia 30.04.2015r. – poniesiono wydatki w kwocie 4.235,18 zł, z tego:
 - opłata faktury za artykuły biurowe w kwocie 251,85 zł
 - opłata faktury za herbatę i mydło w kwocie 44,50 zł

- zwrot za zakup znaczków i delegację w kwocie 153,76 zł
- przekazanie składek do ZUS w kwocie 3178,57 zł
- przekazanie podatku dochodowego – Urząd Skarbowy Mońki w kwocie 582,00 zł
- przelew dochodów – Urząd Miejski w Knyszynie w kwocie 2,00 zł
- opłaty i prowizje za przelewy – 22,50 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że przestrzegane są procedury kontroli wewnętrznej. Dokonywana jest wstępna kontrola celowości zaciąganych zobowiązań i dokonywania wydatków. Wszystkie dowody księgowe są opisywane, podpisane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.

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

Knyszyn, 29.05.2015r.

Podpis osoby kontrolującej:

1. Mirosława Reszeć

Z up. BURMISTRZA

Mirosława Reszeć
INSPEKTOR
 d/s wymiaru podatku od nieruchomości

Przedstawiciel jednostki kontrolującej

1. Agnieszka Zdanowicz

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Agnieszka Zdanowicz

KIEROWNIK
 OBSŁUGI FINANSOWO-KSIĘGOWEJ
 SZKÓŁ GMINY KNYSZYN

mgr inż. Krzysztof Chowański
