

Or. 17.11.4.2015

## Protokół

Z kontroli przeprowadzonej w dniu 28.04.2015r. w Przedszkolu w Knyszynie przez Mirosławę Reszeć-insp. ds. wymiaru podatku od nieruchomości na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 24/2015 z dnia 22.04.2015r.

Zakres kontroli:

Kontroli poddano wydatki dokonane na podstawie dokumentów księgowych za m-ąc luty 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 luty 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 6/14 Dyrektora Przedszkola w Knyszynie z dnia 29 kwietnia 2014r. 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 luty 2015r.

1. Wyciąg bankowy Nr 12/2015 z dnia 02.02.2015r. – wydatki poniesione w kwocie 12592,60 zł, z tego:

- przekazanie wynagrodzeń netto z góry za miesiąc luty na rachunki bankowe pracowników Przedszkola w kwocie 11748,70 zł,
- przekazanie potrąceń z list płac na łączną kwotę 811,90 zł,
- opłata bankowa za przelewy – 12,00 zł.

2. Wyciąg bankowy Nr 13/2015 z dnia 04.02.2015r.

a/ wydatki poniesione w kwocie 13378,22 zł, z tego:

- przekazanie składek dla ZUS – 10996,08 zł,
- przekazanie podatku dochodowego do US – 1901,00 zł,
- przekazanie dochodów do budżetu – 6,00 zł,
- opłata faktury 20/8589/41R/FK/2015 za energię – 206,64 zł,
- opłata faktury FVA/PR/449/15 opłata za prenumeratę czasopisma – 249,00 zł
- opłata bankowa za przelewy – 19,50 zł,

b/ wpływ środków z Urzędu Miejskiego w Knyszynie w kwocie 14000,00 zł

3. Wyciąg bankowy Nr 14/2015 z dnia 05.02.2015r. – wpływ środków za pobyt w przedszkolu – 110,50 zł.

4. Wyciąg bankowy Nr 15/2015 z dnia 09.02.2015r. – wpływ środków za pobyt w Przedszkolu w kwocie 90,50 zł.
5. Wyciąg bankowy Nr 16/2015 z dnia 10.02.2015r. – wpływ środków w kwocie 16016,00 zł, z tego:
- przekazanie środków przez Urząd Miejski w Knyszynie w kwocie 16000,00 zł,
  - wpływ środków za pobyt w Przedszkolu w kwocie 16,00 zł.
6. Wyciąg bankowy Nr 17/2015 z dnia 11.02.2015r. – wydatki poniesione w kwocie 17416,94 zł, z tego:
- opłacono notę księgową nr 1/2015 w kwocie 2093,71 zł,
  - przekazano wynagrodzenia roczne netto w kwocie 15314,23 zł,
  - opłata bankowa za przelewy 9,00 zł.
7. Wyciąg bankowy Nr 18/2015 z dnia 13.02.2015r. – wpływ środków w kwocie 1324,16 zł, z tego:
- refundacja prac interwencyjnych za miesiąc styczeń 2015r. w kwocie 969,16 zł,
  - wpływ środków za pobyt w Przedszkolu w kwocie 355,00 zł.
8. Wyciąg bankowy Nr 19/2015 z dnia 16.02.2015r.
- a/ wydatki poniesiono w kwocie 323,43 zł, z tego:
- opłata faktury Nr 21/21F00020 za gaz- 54,00 zł,
  - opłata faktury Nr5903841495/22/0 za usługi telekomunikacyjne – 61,08 zł,
  - przekazanie wynagrodzenia za luty i opłata za badania lekarskie – 202,35 zł,
  - opłata bankowa za przelewy- 6,00 zł,
- b/ wpływ środków w kwocie 112,00 zł, z tego:
- opłata za pobyt w Przedszkolu w kwocie 14,00 zł,
  - opłata za pobyt w Przedszkolu w kwocie 98,00 zł.
9. Wyciąg bankowy Nr 20/2015 z dnia 17.02.2015r.- wpływ środków za pobyt w Przedszkolu w kwocie 16,00 zł.
10. Wyciąg bankowy Nr 21/2015 z dnia 18.02.2015r.
- a/ wydatki poniesione w kwocie 538,00 zł, z tego:
- opłata polisy Nr BP-A/P 0024121 w kwocie 150,00 zł,
  - opłata faktury Nr 20/8589/42R/FK/2015r. za energię – 209,00 zł,
  - opłata faktury Nr 4/883/25/44001600/25 R/2015 za energię -170,00 zł,
  - opłata bankowa za przelewy – 9,00 zł.
- b/ wpływ środków za pobyt w Przedszkolu w kwocie 48,00 zł.
11. Wyciąg bankowy Nr 22/2015 z dnia 20.02.2015r. , opłata faktury Nr F/000088/2015 za tusz do drukarki w kwocie 110,00 zł.
12. Wyciąg bankowy Nr 23/2015 z dnia 24.02.2015r. wpływ środków z Urzędu Miejskiego w kwocie 17000,00 zł.
13. Wyciąg bankowy Nr 24/2015 z dnia 26.02.2015r. , opłata - prowizja za obsługę rachunku bankowego w kwocie 20,00 zł.
14. Wyciąg bankowy Nr 25/2015 z dnia 27.02.2015r. – wydatki poniesione w kwocie 6761,33 zł, z tego:
- przekazanie wynagrodzeń netto za miesiąc luty 2015r. w kwocie 4826,83 zł,
  - przelew dochodów do budżetu w kwocie 748,00 zł,
  - przekazanie potrąceń dla Komornika Sądowego w kwocie 468,00 zł,
  - przekazanie potrąceń PZU w kwocie 53,50 zł,
  - opłata bankowa za przelewy- 12,00 zł,
  - opłata Faktury Nr 21/21F00023 za gaz – 53,00 zł,
  - opłata rachunku Nr 04/02/2015 za zajęcia z języka angielskiego – 600,00 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, 28.04.2015r.

Podpis osoby kontrolującej:

1. Mirosława Reszeć

**Z up. BURMISTRZA**

  
**Mirosława Reszeć**  
**INSPEKTOR**  
d/s wymiaru podatku od nieruchomości

Podpis osoby kontrolowanej:

1. Agnieszka Zdanowicz:

**GŁÓWNY KŁĘGOWY**

  
mgr Agnieszka Zdanowicz

**DYREKTOR**

  
mgr Bożena Polińska