

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej  
przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Toszku  
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej  
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/21/2008 z dnia 20.03.2008r.

### Zakres kontroli:

#### ***Kontrola wydatków z tytułu zakupu energii***

Okres objęty kontrolą: 2007 rok

## USTALENIA KONTROLI

### **STAN FAKTYCZNY:**

W planie finansowym Urzędu Miejskiego w Toszku na 2007 rok w dziale 750 „Administracja publiczna”, rozdz. 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu”, § 4260 „Zakup energii” zaplanowano wydatki w wysokości 63.000,- zł.

W kontrolowanym okresie, Urząd Miejski w Toszku dokonał wydatków na zakup energii w łącznej wysokości 62.963,78 zł, co stanowi około 99,9% kwoty wydatków zaplanowanych na 2007 rok.

Kontrolą objęto wszystkie dowody księgowe (faktury, rachunki) dotyczące wydatków § 4260 „Zakup energii” oraz kartę wydatków w zakresie rozdz. 75023 i w/w paragrafu.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- 1) dokonane zapisy księgowe w kartach wydatków obejmujących § 4260 „Zakup energii” mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktur VAT, rachunków);
- 2) dowody księgowe:
  - ✓ zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowych przez osoby do tego upoważnione,
  - ✓ zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
  - ✓ zostały zatwierdzone do ujęcia w księgach rachunkowych przez uprawnioną do tego osobę poprzez wskazanie daty księgowania,
- 3) na dowodach księgowych wskazano sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja).

### **Nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono**

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do: .....

.....  
(określenie zastrzeżeń)

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.\*

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 2/2008

Toszek, dn. 10.04.2008r.

**Urząd Miejski w Toszku**  
**ul. Bolesława Chrobrego 2**  
**44-180 TOSZEK**  
**tel. (0-32) 233-42-17**  
**fax (0-32) 233-41-41**

.....  
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

**B U R M I S T R Z**

**Jacek Zarzycki**

.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

**insp. ds. kontroli wewnętrznej**

**mgr Mariola Dusza**

.....  
(podpis kontrolującego)

**Skarbnik Gminy**

**mgr Kazimiera Drewniak**

.....  
(podpis głównego księgowego jednostki)