

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/80/2008 z dnia 18.12.2008r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu zakupu akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji

Okres objęty kontrolą: od stycznia do października 2008 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

Kontrolą objęto wydatki z tytułu zakupu akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji (dział 801 Oświata i wychowanie, 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół, § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji) na łączną kwotę 5.353,96 zł.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- 1) dokonane zapisy księgowe w kartach wydatków obejmujących § 4750 „Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji” mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie stosownych dowodów księgowych;
- 2) dowody księgowe:
 - ✓ zostały sprawdzone pod względem merytorycznym – kierownik jednostki potwierdził autentyczność zdarzenia gospodarczego,
 - ✓ zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym przez osobę do tego upoważnioną,
 - ✓ 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)
 - ✓ każdy dowód księgowy posiada numer, pod którym został wprowadzony do zapisów w dzienniku.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI:

Nieterminowa płatność faktury VAT Nr 2508011830 z dnia 31.03.2008r. (dowód księgowy ujęty w dzienniku pod pozycją 84/9 na kwotę 4.709,20 zł). Faktura wpłynęła do Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Toszku w dniu 07.05.2008r. a określony w dokumencie termin zapłaty to 30.04.2008r. Płatność nastąpiła w dniu 14.05.2008r. (tj. 14 dni po wskazanym terminie płatności).

Podkreśla się, iż kontrolowana jednostka nie poniosła wydatku związanego z naliczeniem odsetek za nieterminową płatność.

ZALECENIA POKONTROLNE:

Zwracanie szczególnej uwagi na terminowe dokonywanie płatności.

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. 3/2008

Toszek, dn. 23.12.2008r.

**Zespół Obsługi
Placówek Oświatowych
w Toszku
44-180 Toszek, ul. B. Chrobrego 2**

.....
(pieczętka jednostki kontrolowanej)

**p.o. Kierownika Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych**

Cecylia Cieślik

.....
(podpis i pieczętka kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

Główna księgowa

Maria Walus

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)