

POWIATOWY URZĄD PRACY
w GDYNI
81-332 Gdynia, ul. H. Kołłątaja 8
tel. 6204954, 6211161, fax 6210695

Gdynia , dn. 12 listopada 2007r.

**Protokół z kontroli
Przeprowadzonej w Dziale Finansowo – Księgowym
w okresie 03 – 07 listopada 2007r.**

Okres objęty kontrolą : VII – VIII / 2007
Miejsce i zakres kontroli : - stanowisko księgowej Funduszu Pracy – B. Wysocka / BW /
- stanowisko księgowej Funduszu Pracy - J. Fierke / JF /
- stanowisko księgowej Funduszu Pracy - M. Gromadzka / MG /

Kontrola dokumentów księgowych pod względem ich kompletności , zgodności dekretowania z księgowaniem, prawidłowości ujmowania wydatków w odpowiednie paragrafy klasyfikacji budżetowej , terminowości dokonywania płatności .

Osoba kontrolująca : R. Ślizewska - Główny księgowy

Kontrolą objęto 302 dokumenty księgowe od numeru 824 do numeru 1125 obejmujące okres lipiec – sierpień 2007r. Ustalono , że pracownicy na poszczególnych stanowiskach stosowali się do zaleceń wydanych po poprzedniej kontroli przeprowadzonej w okresie 13 – 14 listopada 2006r.

1. Wszystkie dokumenty są kompletne , opisane merytorycznie i opatrzone pieczęcią potwierdzającą ich sprawdzenie pod względem merytorycznym , formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby oraz zawierają podpis głównego księgowego i dyrektora.
2. Dokumenty opatrzone są pieczęcią kwalifikującą wydatki strukturalne oraz pieczęcią kancelaryjną z datą wpływu .
3. Wszystkie dokumenty są prawidłowo ponumerowane.
4. Sporadycznie występujące błędy na dokumentach są poprawione w sposób prawidłowy zgodnie z art.22 ust.3 „, Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości „ (Dz.U.2002 nr 76 , poz. 694 z późn.zm.)

5. Terminy płatności są zachowane
z wyłączeniem dowodów księgowych nr :

- 911/07/2007 z dn.17 07 07r.- termin płatności 16 07 07
zapłacono 18 07 07
opóźnienie 2 dni (JF)

Nie stwierdzono winy pracownika księgowości. Dokument wpłynął do działu FK
dnia 17 07 07r.

- 977/07/2007 z dn.31 07 07r.- termin płatności 21 08 07
zapłacono 22 08 07
opóźnienie 1 dzień (JF)

W.w opóźnienia nie powodują powstania odsetek z tyt. nieterminowego uregulowania
zobowiązań.

6. Dekrety księgowe zawierają podpis osoby dekretującej i księgującej
z wyłączeniem dowodów księgowych nr :

834/07/2007 z dn.02 07 07r. (F-ra 120/07)- w dekrecie brak
pełnego numeru konta kontrahenta (JF)

847 z dn.06 07 07r. Wb nr 186/2007 – brak podpisu osoby
dekretującej (J F)




Braki uzupełniono w trakcie kontroli.

7. Dekretacja wszystkich dokumentów jest zgodna z księgowaniem. Wydatki zostały ujęte w
odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej.

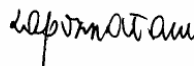
Tylko w dowodzie księgowym nr 850 z dn.09 07 07r. całość wydatków zadekretowano i
zaksięgowano na § 4210 a powinien być z tego wydatku wyłączony zakup papieru
do kserokopiarki § 4740.Błąd został skorygowany PK-102/FP/07 z dn.19 07 07r.(JF).

Przyjęto do wiadomości :

Podpis osoby kontrolującej :

B. Wysocka - 
M. Gromadzka - 
J. Fierke - 





h3

19 11 2007

DYREKTOR


Iodana Szwedka