

NO-0912-20/08

Gdynia, dn. 27 października 2008r.

**Protokół z kontroli
Przeprowadzonej w Dziale Finansowo – Księgowym
w okresie 20 -24 października 2008 r.**

Okres objęty kontrolą : VI – VIII / 2008
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 422 dokumenty księgowe od numeru 543/06/08 do numeru 964/08/08 obejmujące okres czerwiec – sierpień 2008r. W trakcie przeprowadzonej kontroli dokonano następujących ustaleń :

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 :

- 682/06/2008 z dn.25 06 08r.- termin płatności 30 06 08
zapłacono 02 07 08
opóźnienie 2 dni (MG)

Nie stwierdzono winy pracownika księgowości. Dokument wpłynął do działu FK
dnia 02 07 08r.

- 880/08/2008 z dn.06 08 08r.- termin płatności 27 08 08
zapłacono 29 08 08
opóźnienie 2 dni (MG)

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

6. Dekrety księgowe zawierają podpis osoby dekretującej i księgującej

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

Zalecenia :

Bezwzględne przestrzeganie terminów płatności . W przypadku wpływu do działu FK
dokumentu z opóźnieniem uniemożliwiającym uregulowanie płatności w terminie należy
odnotować na otrzymanym dokumencie datę jego otrzymania oraz wyjaśnić przyczynę
opóźnienia.

Przyjęto do wiadomości :


B.Wysocka - 

M. Gromadzka - 

J. Fierke - brak podpisu z powodu długotrwałego zwolnienia lekarskiego

Podpis osoby kontrolującej :

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Romualda Słizewska

zapoznana
28.10.2008

