

Gdynia ,dn.. 30 września 2008r.

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej w Dziale Finansowo Księgowym
w dn. 22-29 września 2008r.**

Okres objęty kontrolą : V - VIII / 2008

Miejsce i zakres kontroli : stanowisko księgowej Budżetu – M .Strzyżewska
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 objęte zostało 293 dokumenty księgowe od numeru 231 do 523 dotyczących okresu maj – sierpień 2008 r. Wszystkie przebadane dokumenty są kompletne i opatrzone pieczęcią potwierdzającą ich sprawdzenie pod względem merytorycznym , formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby oraz zawierają podpis głównego księgowego i dyrektora . Dekretacja dokumentów jest zgodna z księgowaniem i potwierdzona podpisem osoby księgującej (M.Strzyżewska) . Wydatki ujęto w odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej. Dokumenty posiadają pieczętkę z datą ich wpływu do Urzędu oraz opatrzone są pieczętką zawierającą datę dokonania płatności. Wszystkie wydatki uregulowane zostały w terminie.
Jednak w kilku dokumentach stwierdzono następujące nieprawidłowości :

1. Dowód księgowy nr 398/07/08 – f-ra VAT 1240/2008 z dn. 17 07 08r dot. zakupu krzesel .
Pracownik Referatu Organizacyjnego nie wystawił odpowiedniego dokumentu ON – przyjęcie pozostałego środka trwałego. Wartość krzesel nie została więc ujęta na koncie 013 a wartość ich umorzenia odpowiednio na koncie 072. Uzupełnienia księgowania dokonano dnia 26 09 08r.
- dow.księgowy nr 570/09/08.

2. Dowód księgowy nr 467/08/08 – PK z dn 13 08 08r. dot. przebiegowania faktury nr 9/6/2008 z dn. 18 06 08r. (wykonanie stojaka na rowery) z § 4270 na § 4300 na kwotę 1.464 zł. brutto a nie 1.200 zł.netto. Korekty na kwotę 264 zł. dokonano dnia 22 09 08r. - dow. księgowy nr 549 /09/08.

3. Dowód księgowy nr 505/08/08 – F-ra VAT nr 00121336/2008 z dn. 25 08 08r.

Brak pieczętki z datą dokonania przelewu. Uregulowania płatności dokonano terminowo.

Przyjęto do wiadomości :

STARSZA KSIĘGOWA
Maria Słizewska

Podpis osoby kontrolującej :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Romualda Słizewska

Zapoznana bę

02.10.2008

DYREKTOR

Ioanna Siwicka