

NO - 0812 - 22/09

POWIATOWY URZĄD PRACY
w GDYNI
81-332 Gdynia, ul. H. Kołłątaja 8
tel. 058 620 49 54, 058 621 11 61
fax 058 621 06 95

Gdynia , dnia 16 listopada 2009r.

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej w Dziale Finansowo – Księgowym
w okresie 02 – 06 listopada 2009r.**

Okres objęty kontrolą : V – XI / 2009
Miejsce i zakres kontroli : - stanowisko księgowej Funduszu Pracy – B. Wysocka / BW /
- stanowisko księgowej Funduszu Pracy - D. Lach / DL /
- 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 795 dokumentów księgowych od numeru 398/05/09 do numeru 1192/09/09 obejmujące okres maj – wrzesień 2009r. 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 za wyjątkiem:

dow.- 526/05/2009 (PK-47/FP/05/09) – brak podpisu głównego księgowego (BW)
dow. - 908/07/09 (protokół przekazania- przejęcia śr. trwałego od nr 23 do nr 53)
- brak podpisu głównego księgowego (BW)

Podpisy zostały uzupełnione w trakcie trwania kontroli.

2. Dokumenty opatrzone są pieczęcią kwalifikującą wydatki strukturalne oraz pieczęcią kancelaryjną z datą wpływu .

3. Wszystkie dokumenty są prawidłowo ponumerowane.

4. Wszystkie kserokopie dokumentów potwierdzone są za zgodność z oryginałem.

5. 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. Nr 152 , poz.1223 z 2009r.) za wyjątkiem:

dow.398/05/2009 – brak podpisu osoby dokonującej skreślenia błędnego zapisu w dekrecie księgowym (DL)

dow.922/08/2009 – w dekrecie syntetycznym poprawiono nieprawidłowo cyfrę oraz w dekrecie analitycznym poprawiono nieprawidłowo końcówkę numeru konta (DL)

Braki i błędy uzupełniono i poprawiono w trakcie trwania kontroli.

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

- 528/05/2009 z dn.25 05 09r.- termin płatności	01 06 09
zapłacono	03 06 09
opóźnienie	2 dni (DL)

Nie stwierdzono winy pracownika księgowości. Dokument wpłynął do działu FK dnia 03 06 09r.

- 846/07/2009 z dn.10 07 09r.- termin płatności	20 07 09
zapłacono	22 07 09
opóźnienie	2 dni (DL)

Nie stwierdzono winy pracownika księgowości. Dokument wpłynął do działu FK dnia 22 07 09r.

- 1019/08/2009 z dn.11 08 09r.- termin płatności	18 08 09
zapłacono	24 08 09
opóźnienie	6 dni


Nie stwierdzono winy pracownika księgowości. Dokument wpłynął do działu FK dnia 24 08 09r.


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

7. Dekrety księgowe zawierają podpis osoby dekretującej i księgującej

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

Przyjęto do wiadomości :

B. Wysocka - 

M. Gromadzka - 

D. Lach - 

Podpis osoby kontrolującej :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Romualda Sliżewska

zapoznana  18.11.2009 