

Gdynia , dn. 29 listopada 2006r.

Protokół z kontroli
Przeprowadzonej w Dziale Finansowo – Księgowym
W dn. 13 – 17 listopada 2006r.

Okres objęty kontrolą : IX – X / 2006
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 objęte zostało 287 dokumentów księgowych od numeru 960 Do 1246 dotyczących okresu wrzesień – październik 2006r. 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 wszystkich dokumentów jest zgodna z księgowaniem. Wydatki zostały ujęte w odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej. Wszystkie płatności uregulowane zostały w terminie. Jednak w części dokumentów stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1.Nieprawidłowo poprawiany w dekretach księgowych numer konta /przerabianie cyfr /, brak podpisu / parafki/ osoby poprawiającej

dow.ks. nr 960/09/06 z dn.01 09 06r. / BW /
985/09/06 z dn.07 09 06r. / JF /
1079/09/06 z dn.25 09 06r./ BW /

1086/09/06 z dn.28 09 06r./ JF /
1087/09/06 z dn.29 09 06r./BW/
EFS/1095/1.3/S z dn.30 09 06r./JF/
EFS/1097/1.2/D z dn.30 09 06r./JF/

2. Dekret poprawiany przez skreślenie – brak podpisu/parafki/ osoby poprawiającej

972/09/06 z dn.05 09 06r./BW/
978/09/06 z dn. 06 09 06r./JF/
979/09/06 z dn.07 09 06r./MG/
987/09/06 z dn.08 09 06r./BW/
999/09/06 z dn.11 09 06r./MG/
1010/09/06 z dn.12 09 06r./BW/
1027/09/06 z dn.13 09 06r./BW/
1030/09/06 z dn.14 09 06r./MG/
1034/09/06 z dn.14 09 06r./BW/
1041/09/06 z dn.15 09 06r./BW/
1049/09/06 z dn.18 09 06r./BW/
1055/09/06 z dn.10 09 06r./BW/

3. Na dokumencie brak daty dokonania przelewu

1082/09/06 z dn.28 09 06r.
1083/09/06 z dn.28 09 06r.
1089/1.2/010/34 z dn.29 09 06r.

4. Brak podpisu w dekrecie osoby księgującej

1041/09/06 z dn.15 09 06r./BW/
1051/09/06 z dn.18 09 06r./BW/
1056/09 06 z dn.19 09 06r./BW/
1080/09/06 z dn.26 09 06r./BW/
1086/09/06 z dn.28 09 06r./BW/
1091/09/06 z dn.29 09 06r./BW/

Przy dekretacji dokumentów pracownicy stosowali zasadę stawiania podpisu osoby księgującej tylko przy dekrecie syntetycznym.




Zalecenia :

1. Wprowadzanie poprawek na dokumentach księgowych zgodnie z art. 22 ust. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994r. z późn. zm.:
„ Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty , z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażań lub liczb , wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby do tego upoważnionej , o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej . Nie można poprawiać pojedynczych liter i cyfr.”

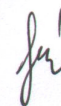
2. Przy wszystkich dekretach należy umieszczać podpis/parafkę/ osoby dekretującej i księgującej .

3. Na wszystkich dokumentach należy umieszczać datę dokonania przelewu.

Przyjęto do wiadomości :

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

Podpis osoby kontrolującej :



07.12.06 
DYREKTOR
Joanna Siwicka