

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli stanu gotówki w kasie i druków ścisłego zarachowania Urzędu Gminy Dębica Kaszubska, przeprowadzonej w dniu 27 maja 2009 roku o godzinie 9.05, przez Justynę Tokarz inspektora Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, działającego na podstawie upoważnienia Prezesa Izby Nr 28/09 z dnia 26 lutego 2009 roku.

Kontrolę przeprowadzono w obecności, p. Ireny Mironczuk – kasjerki i p. Teresy Lukasiak zastępcy głównego księgowego.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie wynosił: **3 038,51 zł**

9 szt x 100 zł =	900,00	64 szt x 0,50 zł =	32,00
29 szt x 50 zł =	1 450,00	3 szt x 0,20 zł =	0,60
4 szt x 20 zł =	80,00	77 szt x 0,10 zł =	7,70
40 szt x 10 zł =	400,00	43 szt x 0,05 zł =	2,15
18 szt x 5 zł =	90,00	0 szt x 0,02 zł =	0,00
4 szt x 2 zł =	8,00	6 szt x 0,01 zł =	0,06
68 szt x 1 zł =	68,00		

2. Stan gotówki według raportów kasowych: **3 038,51 zł**

- dochody
– RK Nr 99/D z dnia 26.05.2009 roku – 271,41 zł
- wydatki
– RK Nr 87/W z dnia 26.05.2009 roku – 232,90 zł

3. Nie stwierdzono nadwyżki/niedoboru gotówki w kasie.

4. Stan druków ścisłego zarachowania:

- kwitariusz przychodowy K-103: **22 szt**
 - seria AE od Nr 1718001 do Nr 1720000 - 20 szt
 - seria AE od Nr 1717801 do Nr 1718000 – 2 szt
- чеки gotówkowe: **66 szt**
 - konto główne: Nr 3037277509 i od Nr 3037277512 do Nr 3037277525,
 - konto wadium: od Nr 3032738351 do Nr 3032738375,
 - konto ZFŚS: Nr 3032743850 i od Nr 3037023901 do Nr 3037023925,
- arkusze spisu z natury: **0 szt**

- do dnia przeprowadzenia niniejszej kontroli nie prowadzono ewidencji arkuszy spisu z natury,

- bloczki kasa wypłaci KW: 2 szt
- bloczki kasa przyjmie KP: 1 szt

5. Pogotowie kasowe zostało ustalone zarządzeniem Nr OG/2/2006 z dnia 18 grudnia 2006 roku Wójta Gminy Dębica Kaszubska w wysokości 3.000,00 zł

6. W kasie znajdują się dokumenty regulujące gospodarkę kasową, z którymi kasjer został zapoznany.

7. W aktach osobowych kasjera znajduje się oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej za powierzoną gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie oraz zapytanie o karalność.

8. W roku 2008 nie przeprowadzono żadnych kontroli kasy. Kontrolę przeprowadzano w momencie przekazywania kasy na okoliczność nieobecności kasjera i jego powrotu. Ostatnie przekazanie kasy miało miejsce w dniu 26 marca 2009 roku – nie stwierdzono nieprawidłowości.

9. Ostatnia inwentaryzacja została przeprowadzona według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku, co potwierdzono protokołem.

10. Drzwi do pomieszczenia, w którym znajduje się kasa zabezpieczone są jednym zamkiem z atestem bezpieczeństwa, okienko do obsługi petentów nie posiada krat jest zamykane na klucz i jest pancerne, okno wychodzące na podwórze (I piętro) nie jest zabezpieczone, gotówka przechowywana jest w kasie pancernej, dostęp do pomieszczenia zabezpieczono alarmem.

Tobiasz Jędrzej

Suhesiodu tenno
Mikoukaku Onue

prado

Zestawienie akt roboczych kontroli

**Urząd Gminy
Dębica Kaszubska**

kontrola kompleksowa

01.12.2009 – 31.07.2009

Nazwa jednostki kontrolowanej

rodzaj kontroli

przeprowadzona w okresie od dnia – do dnia

L.p.	Numer akt roboczych	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	Ilość stron akt roboczych
1.	1.1:1	Dane dotyczące struktury organizacyjnej urzędu	2
2.	1.2:1	Dane dotyczące obowiązujących w jednostce przepisów finansowych	4
3.	1.2:2	Zapytanie w sprawie Regulaminu wynagradzania	3
4.	1.2:3	Informacje dotyczące środków kontroli zabezpieczenia dostępu do komputera	2
5.	1.2:4	Wyjaśnienie w sprawie zamykania ksiąg rachunkowych	2
6.	1.2:5	Wykaz jednostek organizacyjnych i pomocniczych	3
7.	1.2:6	Zestawienie udzielonych pełnomocnictw	1
8.	1.3:1	Kontrole wewnętrzne – 5% wydatków w jednostkach organizacyjnych	24
9.	1.3:2	Wyjaśnienie w sprawie systemu zarządzania i kontroli projektów z udziałem środków UE (dotacji rozwojowych)	2
10.	1.4:1	Kontrole finansowe zewnętrzne	1
11.	2.1:1	Zaangażowanie wydatków bieżących	1
12.	2.1:2	Zestawienie wyciągów bankowych poddanych kontroli	1
13.	2.1:3	Inwentaryzacja środków na rachunkach bankowych	3
14.	2.1:4	Wyjaśnienie do pkt. 2.1.	23
15.	2.3:1	Zestawienie operacji na kontach rozrachunkowych	5
16.	2.3:2	Terminowość odprowadzania składek FUS i FP	1
17.	2.3:3	Terminowość odprowadzania podatku dochodowego od osób fizycznych	1
18.	2.3:4	Terminowość odprowadzania składek PFRON	1
19.	2.3:5	Windykacja należności gminnych niepodatkowych	4
20.	2.3:6	Zapytanie o udostępnienie informacji na temat zobowiązań przyszłych.	7
21.	2.3:7	Zestawienie udzielonych zaliczek	7
22.	3.1:1	Zapytanie o udostępnienie informacji na temat subwencji na 2008 rok	7

23.	3.1:2	Zestawienie dotacji celowych z budżetu państwa	2
24.	3.1:3	Dokształcanie młodocianych	20
25.	3.1:4	Zestawienie dochodów z tytułu podatków i opłat	1
26.	3.1:5	Podatek od nieruchomości	8
27.	3.1:6	Struktura dochodów z tytułu podatku od środków transportowych	12
28.	3.1:7	Terminowość odprowadzania zainkasowanych kwot z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego	3
29.	3.1:8	Terminowość odprowadzania zainkasowanej opłaty miejscowej	3
30.	3.1:9	Rozliczenie inkasa opłaty miejscowej	30
31.	3.1:10	Zestawienie decyzji dotyczących ulg wydanych w 2008 roku	9
32.	3.1:11	Zestawienie podatników podatku od nieruchomości zajętych na działalność gospodarczą	4
33.	3.1:12	Wykaz nieruchomości oddanych do użytku w 2008 roku	2
34.	3.1:13	Windykacja należności podatkowych, objętych kontrolą	24
35.	3.1:14	Opłata planistyczna	1
36.	3.1:15	Opłata za zajmowanie pasa drogowego i umieszczenie w nim urządzeń	18
37.	3.1:16	Struktura dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	11
38.	3.1:17	Sprzedaż nieruchomości	10
39.	3.1:18	Wykaz gruntów będących w wieczystym użytkowaniu w 2008 r.	1
40.	3.1:19	Wykaz umów najmu i dzierżawy zawartych w 2008 roku	4
41.	3.3.1.	Przekroczenie planu wydatków budżetowych w Urzędzie Gminy.	69
42.	3.3.2.	Realizacja planów finansowych przez jednostki organizacyjne.	6
43.	3.3.3.	Praca skazanych, wykonujących karę ograniczenia wolności.	3
44.	3.3.4.	Nagroda dla Wójta Gminy.	5
45.	3.3.5.	Rozliczenie Ochotniczych Straży Pożarnych.	14
46.	3.3.6.	Uchwała nr 1/2009 Walnego Zgromadzenia Wspólników ZGK.	1
47.	3.3.7.	Dotyczy sporządzania sprawozdań Rb-33.	10
48.	3.3.8.	Dotacje podmiotowe udzielone z budżetu gminy.	8
49.	3.3.9.	Zestawienie dotacji przedmiotowych udzielonych z budżetu gminy.	1
50.	3.3.10	Ewidencja dotacji przedmiotowej dla ZGK.	2
51.	3.3.11.	Zestawienie dotacji celowych udzielonych z budżetu gminy.	1
52.	3.3.12.	Realizacja Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi.	16
53.	3.3.13.	Rozliczenie dotacji celowej dla KS SKOTAWIA.	29

54.	3.3.14.	Rozliczenie dotacji celowej dla UKS VIKTORIA.	27
55.	3.3.15.	Rozliczenie dotacji celowej dla KS ISKRA.	26
56.	3.3.16.	Rozliczenie dotacji celowej dla UKS START.	51
57.	3.3.17.	Dotyczy remontu pałacu w Niepogłędziu.	51
58.	3.3.18.	Wydatki bieżące Urzędu Gminy.	2
59.	3.3.19.	Zimowe utrzymanie dróg.	71
60.	3.3.20.	Zestawienie wydatków majątkowych/inwestycyjnych.	10
61.	3.3.21.	Przekazanie do kontroli dokumentacji inwestycji.	3
62.	3.3.22.	Faktura za samochód bojowy.	2
63.	3.3.23.	Zamówienie na pełne i efektywne uzdatnianie wody.	21
64.	3.3.24.	Przebudowa dróg gminnych.	82
65.	3.3.25.	Wpłaty na rzecz izb rolniczych.	1
66.	3.3.26.	Wynagrodzenie palacza-konserwatora.	2
67.	3.3.27.	Wyjaśnienie odnośnie dotacji celowych dla klubów sportowych.	6
68.	4.2:1	Ewidencja i rozliczenie materiałów	3
69.	4.3:1	Inwentaryzacja drogą spisu z natury 2005-2008	3
70.	4.3:2	Spis z natury w jednostkach OSP na dzień 31.12.2007 r.	30
71.	5.1.1.	Dotacje otrzymane na zadania zlecone.	1
72.	5.1.2.	Rozliczenie dotacji na zadania zlecone.	1
73.	5.2.1.	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w ON.	2
74.	6.1.1.	Wykonanie planu wydatków przez jednostki budżetowe	15
75.	6.1.2.	Zestawienie wykonania planu dochodów przez jednostki budżetowe.	3
76.	6.2.1.	Dokumentacja przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę z o.o.	28
77.	6.2.2.	Dokumentacja nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego.	15
78.	7.1.1.	Dotyczy braku chronologii zapisów w dzienniku.	5
79.	7.2.1.	Przekazanie ustaleń kontroli Skarbnikowi Gminy.	4

Sporządziła inspektor kontroli:

Elżbieta Połec


