

RAMOWY ZAKRES KONTROLI KOMPLEKSOWEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Ramowa tematyka kontroli kompleksowej gospodarki finansowej j.s.t. obejmuje pięć głównych obszarów. Zgodnie ze standardami kontroli przyjętymi przez Krajową Radę RIO tematyka ta winna być uwzględniona przy opracowywaniu programów kontroli.

Kontrola obszarów objętych "Ramową tematyką" powinna uwzględnić zagadnienia związane z funkcjonowaniem kontroli zarządczej w jednostce samorządu terytorialnego.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego (zarząd j.s.t., skarbnik, sekretarz).
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.
3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego (m.in. informacja o ilości jednostek podległych i nadzorowanych, uczestnictwo w związkach komunalnych).

II. KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ

1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.
2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.
3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.
4. Inwentaryzacja.

III. BUDŻET JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

1. Dochody budżetowe:

- 1.1. Subwencje i dotacje.
- 1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.
- 1.3. Dochody z majątku.
- 1.4. Inne dochody.
2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.
 - 2.1. Wydatki bieżące.
 - 2.2. Wydatki majątkowe.
 - 2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.
3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

IV. GOSPODARKA MIENIEM

1. Gospodarka mieniem komunalnym.
2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.

V. ROZLICZENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI

1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.
2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

Za zgodność z oryginałem

Regionalne Izbę Obrachunkową w Warszawie
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
mgr Wojciech Ulatowski

PROTOKÓŁ

Kontroli kasy Urzędu Gminy w Chlewiskach przeprowadzonej w dniu 16.07.2015r.
(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

od godz. 13.00 – 13.30
przez Reginę Sankowską – Głównego Inspektora kontroli RIO w Warszawie
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego)

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

1. Agnieszki Łyżwy – Kasjera
 2. Zofii Marii Olszyny – Skarbnika
- (imiona i nazwiska, stanowiska służbowe)

W toku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie – 2984,70zł
według specyfikacji:

28x100zł=2800,00zł

1x50zł=50,00zł

5x20zł=100,00zł

3x10zł=30,00zł

2x2zł=4,00zł

3x0,20=0,60zł

1x0,10=0,10zł

Ogółem gotówka w kasie :2984,70zł

Stan gotówki według ostatnich raportów kasowych:

w tym:

Rap.kas. Nr 5/2015 (konto bieżące) z dnia od 01 do 31.05.2015r.-2984,70zł.

2. Stan innych walorów (depozytów) kontrolowanej jednostki przechowywanych w kasie, ich zgodność bądź niezgodność z ewidencją:

W kasie nie są przechowywane inne walory poza gotówką.

3. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie oraz ich zgodność bądź niezgodność z ewidencją:

-czeki gotówkowe:

 rachunek bieżący UG – 0szt.

 ZFSS UG – 0000913333-0000913340 – 8szt.

 rachunek bieżący ZEAS – 0000912285-0000912290-6szt.

 ZFSS ZEAS – 0000912274-0000912275-2szt.

-kwitariusze przychodowe częściowo zużyte – 23szt.

Seria WA 3315601 - 3315700

Seria WA 5046401 - 5046500

Seria WA 3304701 - 3304800

Seria WA 7384401 - 7384500

Seria WA 5046501 - 5046600
Seria WA 5045701 – 5045800
Seria WA 7464801 – 7464900
Seria WA 7464901 – 7465000
Seria WA 3304501 – 3304600
Seria WA 5045601 – 5045700
Seria W 8478601 – 8478700
Seria WA 7384801 – 7384900
Seria TF 757001 – 757100
Seria TF 757301 – 757400
Seria DH 9481101 – 9481200
Seria DH 9480101 – 9480200
Seria DH 9482401 – 9482500
Seria DH 9480301 – 9480400
Seria DH 9482301 – 9482400
Seria DH 9482601 – 9482700
Seria DH 9481901 – 9482000
Seria DH 9482001 – 9482100
Seria DH 9481601 – 9481700

-kwitariusze przychodowe – 33szt.

Seria DH od numeru 9482701 do numeru 9483000 – 3szt.

Seria WB od numeru 0080501 do numeru 0083500 – 30szt.

Stan druków ścisłego zarachowania jest zgodny z ich stanem ilościowym w księgach druków ścisłego zarachowania na dzień kontroli tj.16.07.2015r.

4.Pogotowie kasowe dla kontrolowanej jednostki ustalone przez Wójta Gminy w Chlewiskach Zarządzeniem Nr 32/2001 z dnia 28.XII.2001r. wynosi – 5000,00zł.

5.Kasjer/ka jest zaznajomiony/na z obowiązującymi przepisami kasowymi.

6.Kasjer/ka złożył/ła deklarację o odpowiedzialności materialnej za powierzoną jej gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie w dniu 25.X.2010r.

7.Ostatnią kontrolę kasy przeprowadził/a w dniu 31.XII.2014r. Zofia Maria Olszyna-Skarbnik UG

(podać imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego)

8.Inwentaryzację kasy przeprowadzono 31 grudnia 2014r.

Komisja inwentaryzacyjna dokonała spisu z natury gotówki i druków ścisłego zarachowania. Stan gotówki kasy wynosił 0,00zł i był zgodny ze stanem z kasy wynikającym z raportów.

Rzeczywisty stan druków ścisłego zarachowania był zgodny z ich ewidencją ilościową.

9.Zabezpieczenie pomieszczenia kasy.

Pomieszczenie kasowe znajduje się w budynku Urzędu Gminy na 1 piętrze.

W pomieszczeniu tym znajduje się szafa pancerna na przechowywanie gotówki i druków ścisłego zarachowania. W budynku Urzędu Gminy zainstalowana jest instalacja antywłamaniowa.

10. Zabezpieczenie transportu gotówki.

Gotówka jest transportowana i przechowywana w sposób określony rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 09.09.2010r. (Dz.U.Nr.166, poz.1128 z późn.zm.)

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

GLÓWNY INSPEKTOR
mgr Regina Sankowska

.....
(podpis kontrolującego)

Samodzielny Referent

mgr Agnieszka Łyżwa

.....
(podpis kasjera)

SKARBNIK GMINY

Zofia Olszyna

.....
(podpis osób obecnych przy kontroli)

000534836
URZĄD GMINY CHLEWISKA
ul. Czachowskiego 49, 26-510 Chlewiska
NIP 799-14-58-151
tel. 48 628 70 53 fax 48 628 72 71

