

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 153 /11
Burmistrza Orzysza
z dnia 12.09. 2011r.

Ustalenia kontroli zawarte w protokole kontroli z dnia 9 września 2011r.

a/ - zapisy w księgach rachunkowych prowadzono w systemie obowiązującym w jednostce oraz zgodnie z przepisami i wewnętrznymi zasadami ewidencji księgowej. Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik
- konta ksiąg pomocniczych
- wykaz składników aktywów i pasywów
- zestawienie obrotów i sald.

Kontrolujący nie wnosi uwag do kompletności urządzeń księgowych,

b/ - sprawdzono prawidłowość i terminowość dokonywania zapisów w księgach rachunkowych (m-c wrzesień 2010r.)

- sprawdzono procedury kontroli dokonywanych wydatków ze środków publicznych jednostki w tym zgodności z planem finansowym. Nieprawidłowości nie stwierdzono – dokumenty były sprawdzane na bieżąco przez Głównego księgowego oraz zatwierdzane przez Dyrektora jednostki.

c/ sprawdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach (Rb 27S, Rb 28S) porównano dane z analityczną ewidencją księgową .

Kontrolujący nie stwierdził rozbieżności w zapisach księgowych a danymi wykazanymi w sprawozdaniach.

d/ sprawdzono prawidłowość naliczeń odpisu na ZFŚS 2010r. – załącznik nr 1

Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

~~e/ sprawdzono dane dotyczące obrotów składników majątkowych za 2010r. wykazanych w bilansie jednostki – załącznik nr 2~~

Kontrolujący nie stwierdził rozbieżności w zapisach księgowych a danymi wykazanymi w sprawozdaniu.

f/ dokonano kontroli rozliczeń paliwa samochodu służbowego za rok 2010 od 01.01.2010 do 31.12.2010r.:

stan licznika na 01-01-2010r. 39 425 kilometry

stan licznika na 31.12.2010r. 57 745 kilometrów

przejechane kilometry to: 18 320 kilometry

norma zużycia paliwa 7,61 l/100 km

zużycie wg normy 1 394,15 l

stan paliwa w zbiorniku w dniu 01.01.2010r. 55,00 l

zakupiono paliwa do 31.12.2010r. 1 343,67 l

stan paliwa w zbiorniku na koniec roku 36,29 l

zużycie rzeczywiste 1 362,38 l

- oszczędność paliwa w roku 2010 31,77 l

Kontrolujący nie stwierdził rozbieżności w zapisach księgowych a danymi wykazanymi w sprawozdaniach. Zaleca się ponowne ustalenie normy zużycia paliwa.

g/ dokonano kontroli inwentaryzacji w jednostce, data sporządzenia protokołów na dzień 30.12.2010r., poprzednia inwentaryzacja odbyła się na dzień 30.12.2005r.

Kontrolujący nie wnosi uwag.

h/ sprawdzono terminowość przeprowadzanych badań lekarskich w jednostce w stosunku do zatrudnionych pracowników , stwierdzono iż nie wszyscy pracownicy byli badani w określonych ustawowo terminach . Zaleca się przestrzegania terminów badań lekarskich zatrudnionych pracowników - załącznik nr 3

i/ sprawdzono prawidłowość przekazywania środków na dożywianie w szkołach na terenie gminy – załącznik nr 4

Kontrolujący nie wnosi uwag do rozliczeń.

Burmistrz Orzysza -
Tomasz Jakub Sulima