

Mikołów, 19.10.2005r.

Egz. nr 2

PROTOKÓŁ KONTROLI w Centrum Integracji Społecznej W Mikołowie

W dniach 18-20 października 2005 w oparciu o upoważnienie Burmistrza Miasta z dnia 17.10.2005 (zał. nr 1) Kierownik Biura Kontroli UM Mikołów przeprowadził kontrolę Centrum Integracji Społecznej (CIS) w Mikołowie ul. Kolejowa 2.

CIS w Mikołowie utworzony w dniu 1.07.2005 w oparciu o Zarządzenie nr 95/249 Burmistrza Mikołowa z dnia 25 czerwca 2005r. oraz w oparciu o Decyzję nr PS.I.9051/2/05 Wojewody Śląskiego z dnia 22.06.2005r.

W/w zarządzeniem Burmistrz Miasta ustalił także Regulamin Organizacyjny CIS.

W okresie od 1.07.2005r. jednostką kierowali

- od dnia 1.07.2005 – 9.09.2005 pan Henryk Nowok
- od dnia 12.09.2005 do dnia 9.10.2005 pan Andrzej Majkutewicz (jako pełniący obowiązki)
- od dnia 10.10.2005 do nadal - pani Anna Kozłowska-Targiel

Plan finansowy CIS na rok 2005 ustalony został przez p.o. kierownika CIS, Andrzeja Majkutewicza dnia 23.09.2005r. a następnie zaakceptowany przez Burmistrza Miasta, zgodnie z o § 11 pkt. 8 Regulaminu Organizacyjnego (zał. nr 2)

Kontrolą objęto dokumenty źródłowe wystawione w okresie od 1.07.2005r. do 10.10.2005r. Stwierdzono, iż dokumenty nie były ewidencjonowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości i nie posiadały cech (w tym także numerów ewidencyjnych) wymaganych przepisem art.21.ust.1 w/w ustawy o rachunkowości.

Ponadto na terenie jednostki do chwili kontroli nie otwarto ksiąg rachunkowych w formie przewidzianej w/w ustawą o rachunkowości, ściślej nie zaprowadzono dziennika księgowani i księgi głównej (kontowej) jak również ksiąg pomocniczych.

Sporządzane były jedynie raporty kasowe, w których ujmowano rozchód i przychód środków pieniężnych w kasie oraz tzw. raporty bankowe stanowiące ewidencję stanu bieżącego rachunku bankowego CIS.

Stwierdzono, iż na terenie jednostki zaprowadzony jest wykaz zawieranych umów przez kierownika CIS. Dokonano przeglądu umów zawartych w okresie 7.01.2005 – 10.10.2005r.

Do kontroli pobrano zamówienie (umowę) nr 11/09/2005 z dnia 1.10.2005 na zakup materiałów niezbędnych do wykonania remontu wartowni na terenach jednostki wojskowej

Stwierdzono, iż wykonawca przesłał fakturę na wartość brutto 13 799,99 zł. Płatność została dokonana dnia 5.10.2005 (wyciąg bankowy nr 21) po zatwierdzeniu formalno rachunkowym (główny księgowy) oraz merytorycznym (Wojciech Malysa) i po akceptacji kierownika jednostki. Stwierdzono, iż zapłaty dokonano bez dokładnego wyspecyfikowania lub kosztorysu przedmiotu dostawy (ilości i wartości dostarczonych materiałów)

Innych nieprawidłowości, w tym wydatkowania środków poza planem finansowym nie stwierdzono.

Przy udziale kierownika jednostki oraz głównej księgowej dokonano kontroli gospodarki środkami pieniężnymi (kasy). Protokół z kontroli kasy stanowi zał. nr 2 do niniejszego protokołu.

Dokonano przeglądów raportów kasowych od numeru 1 do numeru 12 (RK 12/2005 z dnia 14.10.2005r). Ustalono, iż raporty sporządzane były nierzetelnie. I tak w raporcie nr 1 stan kasy wykazano na wartość – 55,02 zł (minus 55,02 zł) chociaż stan kasy wynosił 0,- zł., a kwota 55,02 winna była zostać zaksięgowana jako zobowiązanie. Następnie w raporcie kasowym nr 2 przychód wykazano jako 91,04 zł natomiast rozchód 36,02 co oznacza, iż w rzeczywistości w kasie stan środków wyniósł 55,02 zł ale kwotę tę skompensowano z poprzednim stanem kasy to jest z kwotą – 55,02 (z raportu kasowego nr 1) uzyskując stan kasy 0,- zł. Oznacza to, iż we wszystkich pozostałych raportach stan gotówki w kasie zaniżono właśnie o kwotę 55,02 zł.

Zgodnie z w/w ustawą o rachunkowości i ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych konto „kasa” (na którym dokonuje się księgowania w oparciu o raporty kasowe) może wykazywać jedynie saldo debetowe a więc można na nim ewidencjonować środki pieniężne o wartości zero i większej.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono. Na powyższym kontrolę zakończono.

Niniejszy protokół liczący 2 strony sporządzono w 3 egz., w tym 1 dla strony kontrolowanej.

Wykonano w 3 egz.

Egz. nr 1 – kierownik CIS w Mikołowie

Egz. nr 2 – Burmistrz Miasta

Egz. nr 3 – a/a

KIEROWNIK
Biura Kontroli Wewnętrznej
mgr Wojciech Zięba

Centrum Integracji Społecznej
w Mikołowie
ul. Kolejowa 2, 43-190 Mikołów

Kierownik
Centrum Integracji Społecznej
w Mikołowie

mgr Anna Kozłowska-Targiel