

IV. Kontrola finansowo – księgową

Art. 187 ustawy o finansach publicznych stwierdza:

1. Zarząd jednostki samorządu terytorialnego sprawuje ogólny nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Przewodniczący zarządu jednostki samorządu terytorialnego kontroluje przestrzeganie, przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki sektora finansów publicznych, realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.
3. Kontrola, o której mowa w ust. 2, obejmuje w każdym roku co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.

Z kontroli w/w sporządzono odrębny protokół i stanowi on **załącznik Nr 1** do niniejszego sprawozdania. *Nieprawidłowości nie stwierdzono.*

Dowody księgowe funkcjonujące w jednostce kontrolowanej zatwierdzone były do zapłaty przez osoby uprawnione, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, prawidłowo dekretowane i ujmowane w ewidencji księgowej, która była podstawą prawidłowo sporządzanych sprawozdań finansowych. Ponadto na fakturach umieszczano pieczętkę ze stosowną adnotacją odnośnie trybu udzielenia zamówienia publicznego. Wydatki nie budziły zastrzeżeń pod względem celowości i legalności.

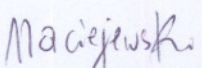
V. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości budżetowej.

- 1) Rb – 28S – Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych od początku roku do dnia 31.12.2007 r.
- 2) Rb – 28S – Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych od początku roku do dnia 30.06.2008 r.

Ewidencja analityczna wydatków budżetowych prowadzona do konta 130 - Rachunek bieżący jednostek budżetowych (subkonto wydatków) uwzględnia podziałki klasyfikacji budżetowej oraz wymogi sprawozdawczości. Dane wykazane w tym sprawozdaniu zgodne są z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, co sprawdzano w toku kontroli wydatków budżetowych.

Fakt przeprowadzenia niniejszego audytu odnotowano w książce kontroli w pozycji nr

Turek, dnia 12.09.2008 r.


Audytor wewnętrzny
/ Mirosław Maciejewski /

Protokół

z kontroli finansowo - księgowej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Turku, sporządzony przez audytora wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Turku Mirosława Maciejewskiego.

Data rozpoczęcia kontroli: 08.09.2008 r.

Kontrolę przeprowadził audytor w Starostwie Powiatowym w Turku Mirosław Maciejewski na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Starosty Tureckiego Nr FN – 0913/10/2008.

Kierownikiem Powiatowego Urzędu Pracy w Turku jest pani Beata Bartczak.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni pan Tomasz Szymanowski.

Kontrolą niniejszą objęto rok 2007 r. oraz I połowę 2008 r., a przeprowadzono ją w zakresie:

- funkcjonowania kontroli wewnętrznej,
- wydatków budżetowych.

Ustalenia kontroli

I. Wydatki budżetowe.

Budżet 2007

1) Ostateczny plan wydatków w 2007 r.

- rozdz. 85156 - 1 090 000,-
- rozdz. 85333 - 1 598 989,-

2) Wg Rb – 28

	Plan (po zm.)	Wykonanie
- rozdz. 85156 - 1 090 000,-		728 708,40,-
- rozdz. 85333 - 1 598 989,-		1 598 964,84,-

3) Sprawdzono wydatki z grudnia 2007 r. – kwota 274 219,42 zł