

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w MZUiM przez specjalistę ds. kontroli wewnętrznej [REDAKTOWANE]

Tematyka kontroli: Kontrola ewidencji środków trwałych MZUiM za okres 2004 – 2005 r..

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- [REDAKTOWANE] - główna księgowa,
- [REDAKTOWANE] - specjalista ds. wynagrodzeń

Kontrolę ewidencji środków trwałych MZUiM przeprowadzono w oparciu o ewidencję syntetyczną i analityczną środków trwałych.

W trakcie kontroli sprawdzono następujące grupy środków trwałych /zgodnie z obowiązującą klasyfikacją/:

- grupa 3: kotły i maszyny energetyczne,
- grupa 4: maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,
- grupa 5: specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty,
- grupa 6: urządzenia techniczne,
- grupa 7: środki transportu,
- grupa 8: narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie.

Wartość środków trwałych w poszczególnych grupach na 31.12.2004 i 2005 roku, zgodnie z ewidencją syntetyczną przedstawiała się następująco:

	31.12.2004 r.	31.12.2005 r.
gr.3	13.645,47 zł	13.645,47 zł
gr.4	318.571,59 zł	309.722,59 zł
gr.5	3.300.771,99 zł	4.439.568,79 zł
gr.6	75.700,56 zł	75.700,56 zł
gr.7	1.956.017,60 zł	2.311.536,08 zł
gr.8	93.113,91 zł	93.113,91 zł

W trakcie kontroli nie dokonano porównania ewidencji analitycznej z syntetyczną, ponieważ na koniec lat 2004 i 2005 nie sporządzono wydruków z ewidencji analitycznej środków trwałych.

Wobec powyższego w uzgodnieniu z Głównym Księgowym, postanowiono przeprowadzić kontrolę środków trwałych za 2006 rok w 2007 roku.

Na tym protokół zakończono. Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówiono z Główną Księgową.

Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden doreczono Głównej Księgowej w dniu podpisania protokołu.

Katowice, dnia 17. 11. 2006 r.

KONTROLUJĄCY



KONTROLOWANY

