

NK/0913/2/06

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Sekcji Księgowości w dniu 3 marca 2006 roku przez specjalistę ds. kontroli wewnętrznej [REDAKTOWANE]

Zakresem kontroli objęto:

- kontrolę gotówki w kasie,
- udokumentowanie przeprowadzonych operacji kasowych w kontrolowanym raporcie kasowym.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- [REDAKTOWANE] księgowa kasjer,
- [REDAKTOWANE] główna księgowa.

Kontrolę gotówki w kasie przeprowadzono w dniu 3 marca 2006 roku. Przeliczenia gotówki dokonano o godzinie 14⁰⁰.

Wartość środków pieniężnych znajdujących się w kasie wynosiła 9.849,79 zł i była zgodna z dokumentacją kasową prowadzoną w raporcie kasowym nr 14/06, sporządzonym za okres od 01.03 do 03.03.2006 r.

Na kwotę 9.849,79 zł składają się następujące nominały:

Nominał	Ilość sztuk	Wartość
200 zł	1	200,00
100 zł.	76	7.600,00
50 zł.	17	850,00
20 zł	58	1.160,00
10 zł.	2	20,00
2 zł.	1	2,00
1 zł.	8	8,00
0,50 zł	3	1,50
0,20 zł	22	4,40
0,10 zł	15	1,50
0,05 zł	35	1,75
0,02 zł	20	0,40
0,01 zł	24	0,24

W raporcie kasowym nr 14/06 zaewidencjonowano:

- pozostałość kasową	-	15.553,73 zł.
- przychody pozycje na wartość	-	12.677,25 zł
- rozchody pozycji na wartość	-	18.381,19 zł.
Saldo	-	9.849,79 zł

Wszystkie operacje kasowe były zaewidencjonowane bieżąco zgodnie z datą sporządzania dowodów wewnętrznych „KP” i „KW”

Ewidencja druków ścisłego zarachowania jest prowadzona na bieżąco.

W wyniku kontroli druków ścisłego zarachowania stwierdzono:

Druki „KP”	Wykorzystywany jest aktualnie bloczek nr 6 o numeracji od 134 do 159. Ostatni wykorzystany druk nr 147 na kwotę 758 zł, wystawiony w dniu 03.03.2006 r., zaewidencjonowany w RK pod poz. 10.
Druki „KW”	Wykorzystywany jest aktualnie bloczek nr 1 o numeracji od 1 do 40. Ostatni wykorzystany druk nr 10 z dnia 28.02.2006 r. na kwotę 3.000,00 zł, zaewidencjonowany w RK nr 13 /06 w pozycji 18.
Książeczka czekowa - rachunek ZfŚS	Numer rachunku 02 1050 1214 1000 0022 0000 5177. Książeczka czekowa o nr od 2522181 do nr 2522200. Ostatni wykorzystany czek nr 2522197 z dnia 28.02.2006 r. na kwotę 9.000,00 zł, zaewidencjonowany w RK 13 /06 w pozycji 11.
Książeczka czekowa -rachunek podstawowy	Numer rachunku 96 1050 1214 1000 0022 0000 5037. Książeczka czekowa o numeracji 2976836 do nr 2976885. Ostatni wykorzystany czek o numerze 2976882 z dnia 03.03.2006 r. na kwotę 9.500,00 zł, zaewidencjonowany w RK nr 14/06 poz. 5.

Wszystkie przechowywane w kasie druki były zgodne z ewidencją prowadzoną w książce druków o ścisłym zarachowaniu.

Kasa prowadzi sprzedaż znaków opłaty skarbowej, w związku z czym dokonano ich kontroli. Według prowadzonej ewidencji wartościowej stan znaków na dzień 3 marca 2006r. wynosił 1.805,00 zł na co składały się następujące nominały:

Nominał	Ilość sztuk	Wartość
10 zł.	11	110,00
5 zł.	151	755,00
2 zł.	308	616,00
1 zł.	215	215,00
0,50 zł.	218	109,00

Gotówka – 63,00 zł na co składały się następujące nominały:

Nominał	Ilość sztuk	Wartość
20 zł	3	60,00
2 zł	1	2,00
1 zł.	1	1,00

Razem 63,00 zł.

Stan znaków opłaty skarbowej był zgodny z prowadzoną ewidencją.

Kasa posiada ustalone pogotowie kasowe do wysokości 20.000 zł zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 4/2003.

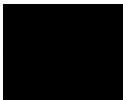
Kasa znajduje się w osobnym, oszklonym pomieszczeniu. Obsługa klientów odbywa się poprzez okienko kasowe. Zamki do pomieszczenia i kasy metalowej są sprawne technicznie. Pomieszczenie kasy zabezpieczone jest dodatkowo elektronicznym systemem alarmowym.

Na tym protokół zakończono.

Fakt przeprowadzenia kontroli kasy odnotowano w raporcie kasowym. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, z czego jeden pozostawiono w kontrolowanej komórce.

Protokół po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Katowice, dnia 3 marca 2006r.



(Zatwierdzający)