

WWE/0913/2/2001r.

Wołomin, dn. 11.01.2001 r.

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dn. 11.01.2001 r. w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Wołominie w zakresie prawidłowości ewidencji środków trwałych i innych składników majątkowych przez podinspektora kontroli wewnętrznej – Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie Upoważnienia Nr 3/2001 – zgodnie z art. 35 ust. 5 – Ustawy z dn. 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (DZ.U. Nr 91 poz. 578 ze zmianami).

Informacji w czasie trwania kontroli udzielała księgowa PSSE – Pani Ewa Mróz.

Do kontroli przedstawiono Instrukcję w sprawie zasad obiegu dokumentów finansowo-księgowych w PSSE w Wołominie, która obowiązuje od dn. 01.01. 98 r.

Kontrolowana Księga Środków trwałych jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Stawki amortyzacyjne – wyliczane na koniec roku (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 17.01.97 r.) są w trakcie umarzania (obowiązujący termin – 15 luty 2001 r).

W księdze inwentarzowej, zawierającej wyposażenie i księgozbiór, wpisy dokonywane są na podstawie faktur z uwzględnieniem:

- numeru faktury,
- daty zakupu,
- ilości jednostkowej,
- ceny zakupu.

Prowadzona jest książka zawierająca szczegółowy spis ewidencji pozaksięgowej, z uwzględnieniem jej oznakowania zawierającego symbol przedmiotu, jego kolejny numer oraz stan bieżący.

Likwidacja środków trwałych i innych składników majątku odbywa się komisyjnie. Protokół zawierał informacje dotyczące serii i numeru fabrycznego urządzenia, umożliwiające pełną i wiarygodną identyfikację środka.

Powyższy dokument jest opiniowany i zatwierdzany przez Dyrektora Stacji – Pana Leszka Borsuka.

Następstwem jest fizyczna likwidacja środka z odpowiednią adnotacją w protokole.

Dokonano wrywkowej kontroli zgodności zapisów księgowych ze stanem rzeczywistym.

1/15

Przedmiotem kontroli były:

- sejf o numerze T.91.1.2/94,
- zestaw komputerowy o numerze T.92.2.2/98,
- aparat telefoniczny „SKYWAY” o numerze I.32.1.421/2000,
- kalkulator „CASIO” o numerze I.92.1.2/98,
- kalkulator „CITIZEN” o numerze I.92.1.317/97.

Nie stwierdzono żadnych rozbieżności pomiędzy zapisami księgowymi a naniesionymi oznakowaniami na kontrolowanych składnikach majątku.

W każdym pomieszczeniu są wywieszki zawierające spis inwentarza, znajdującego się w danym pomieszczeniu.

Do wglądu został przedstawiony wykaz nowo zakupionych mebli przez Starostwo, które znajdują się na wyposażeniu Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej.

Nieprawidłowości w czasie kontroli nie stwierdzono.

Wnioski końcowe:

Kontrolowana Jednostka zarządza majątkiem własnym i powierzonym w sposób właściwy i zgodny z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek

Protokół podpisano bez zastrzeżeń (z zastrzeżeniami) co do

z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu w postaci

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1.

Wołomin, dn. 12.01.2001 r.

**POWIATOWA STACJA
SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA
w Wołominie
REGON 012946021**

..... D Y R E K T O R
(pieczęć jednostki kontrolowanej) Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Wołominie

.....
(podpis kierownika jednostki)
Lek. Med. Leszek Borsuk

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowej Stacji
Sanitarno-Epidemiologicznej
w Wołominie
Ewa Mróz

podinspektor kontroli wewn.
NIERZBA JERZY
(podpis kontrolującego)