

- 12.- nota księgową Nr 4/WFOŚiGW/2006 z dn. 06.04.06, dow. ks. 574, WB Nr 56/06 z dn. 12.04.06, dow. ks. 575/06,
- 13.- wyciąg ban. Nr 55 z dn.10.04.06, dow. ks. 573/06,
- 14.- wyciąg bankowy Nr 56 z dn. 12.04.2006r. dow. ks. 575/06 ,
- 15.- raport kasowy Nr B/12/2006 za okres od 01 do 10 kwietnia 2006r, dow. ks. 571 -546 ,
- 16.- raport kasowy Nr B/13/2006 za okres od 10 do 18 kwietnia 2006r, dow. ks. 594 -627) ,
- 17.- raport kasowy Nr B/14/2006 za okres od 19 do 27 kwietnia 2006r, dow. ks. 645 – 668),
- 18.- faktura VAT Nr13/III/U/06 z dn.31.03.2006, dow. ks. Nr 581/06, WB Nr 57,
- 19.- rachunek Nr 1/NI/8/2006 z dn.27.03.2006, dow. ks. 576/06, WB Nr 57/06 z dn. 13.04.06,
- 20.- częściowa faktura Nr070067000031507 z dnia 28.02.2006r., dow. ks. 577/06, WB Nr 57 z dn. 13.04.06, dow. ks. 586/06,
- 21.- faktura VAT Nr 070067000031807 z dn. 28.03.06, dow. ks. 578/06, faktura częściowa Nr 070067000031707 z dnia 15.03.06, dow. ks. 579/06, za energię elektryczną na łączną kwotę 1367.82zł, WB Nr 57 z dn. 13.04.06 Nr dow ks. 586/06,
- 22.-faktura VAT Nr 070510000009207 z dn. 18.04.06 na kwotę 19 337,63zł. dow. ks. Nr 580/06, WB Nr 57,
- 23.- faktura VAT Nr 18/2006 z dn. 31.03.2006r. na kwotę 1224.08 zł, dow. ks. Nr 582/06 przelew dn. 13.04.06 WB Nr 57 z dn. 13.04.06
- 24.- faktura VAT 277/06 z dn.01.04.2006, dow. ks. Nr 583/06, WB Nr 57,
25. – nota księgową na kwotę 53,14zł. dow. ks. Nr 528/06, WB Nr 50 z dn 03.04.06,
26. – rachunek Nr 116/3/06 z dn. 31.03, dow. ks. 527/06, WB Nr 50 z dn 03.04.06,
- 27 – faktura Nr 1431/06/FVS z dn. 27.03.2006r. Nr dow. ks. 718/06, WB Nr 72,
- 28- faktura VAT Nr 13/06 z dn. 13.01.2006r. Nr dow. ks. 715/06, WB Nr 71,
- 29 - faktura VAT Nr 46/06 z dn. 07.02.2006r, Nr dow. ks. 714/06, WB Nr 71,

W wyniku kontroli ustalono, co następuje.

- a) Na podstawie wybranej do sprawdzenia próby kontrolnej stwierdzono, że zapisy operacji gospodarczych w ewidencji księgowej wynikają z w/w faktur i wyciągów bankowych,
- b) Dziesięć faktur (rachunków) poz. 3, 5, 6, 15, 19, 20, 21, 27, 28, 29), nie zostało zaksięgowane w miesiącu w którym wpłynęły do Urzędu Gminy, a w innym okresie sprawozdawczym, co stanowi naruszenie art. 20 ust 1 ustawy o rachunkowości.
- c) Objęte kontrolą faktury nie zawierają właściwej dekretacji stwierdzającej wskazanie miesiąca księgowania oraz podpisu osoby odpowiedzialnej za dekretację, stosownie z wymogami z art. 21 ust 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

*[Handwritten signatures and initials]*

17 *[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*