

III. GOSPODARKA PIENIĘŻNA I ROZRACHUNKI.

1. Gospodarka środkami pieniężnymi.

1.1. Gospodarka kasowa.

1.1.1. Instrukcja kasowa.

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 44/2003 z dnia 29 września 2003 roku wprowadził do stosowania w Urzędzie Gminy instrukcję kasową dotyczącą gospodarki kasowej.

Instrukcja określa zasady ogólne (część I), część II – szczegółowa zawiera unormowania dotyczące:

- zabezpieczenia mienia,
- wymagań w stosunku do kasjera,
- ochrony wartości pieniężnych,
- transportu wartości pieniężnych,
- gospodarki kasowej,
- dowodów kasowych,
- inwentaryzacji kasy.

Kserokopia w/w Instrukcji kasowej stanowi załącznik Nr 16 do protokołu kontroli.

1.1.2. Przestrzeganie przyjętych unormowań wewnętrznych regulujących gospodarkę kasową.

Powyższą kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- przestrzegania postanowień Instrukcji kasowej dotyczących zabezpieczenia pomieszczenia kasy i ochrony wartości pieniężnych,
- posiadania w aktach osobowych pracowników, którym powierzono obowiązek prowadzenia kasy, zapytania o karalność i deklaracji o odpowiedzialności materialnej,
- ustalenia przez Wójta Gminy niezbędnego zapasu gotówki w kasie,
- dokonywania w okresie 2006 roku wewnętrznych kontroli kasy.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. Pomieszczenie, w którym prowadzona jest obsługa kasowa Urzędu Gminy zlokalizowane jest na I piętrze budynku Urzędu Gminy. Drzwi wejściowe do kasy są okratowane. Wejście do kasy poprzedza przedsionek, z którego jest drugie wejście (nie okratowane) do pomieszczenia kasowego. Okienko kasowe i okno w pokoju kasy nie są okratowane. Gotówka przechowywana jest w kasie pancernej. Budynek Urzędu jest monitorowany całodobowo we wszystkie dni. Na dzień kontroli, tj. 17.12.2007 roku brak umowy z Policją

