

Podane wyjaśnienie nie usprawiedliwia stwierdzonych nieprawidłowości.

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi Wójt Gminy.

Wspólne wyjaśnienie Wójta i Skarbnika Gminy stanowi załącznik Nr 21 do protokołu kontroli.

1.1.3. Prawidłowość sporządzania raportów kasowych oraz wpłat i wypłat gotówki.

W okresie objętym kontrolą kontrolowana jednostka prowadziła następujące rodzaje raportów kasowych:

- raport kasowy (RK) budżetu o symbolu RK/B/06,
- raport kasowy depozytów RK/D/06,
- raport kasowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej RK/OPS/06,
- raport znaków opłaty skarbowej o symbolu RK/ZN.SKR/06,
- raport Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych o symbolu RK/ZFŚS/06,
- raport opłaty targowej o symbolu RK/Opł. Tar./06,
- raport funduszu ochrony środowiska o symbolu RK/Ochr. Śr/06.

Próbą kontrolną objęto:

a)- 3 rodzaje n/w raportów kasowych sporządzonych w 2006 roku tj.:

1 - raporty kasowe budżetu sporządzone w miesiącu kwietniu 2006r.:

- Nr B/12/2006 za okres od 01 do 10 kwietnia 2006, dow. ks. Nr 572/06
- Nr B/13/2006 za okres od 10 do 18 kwietnia 2006r., dow. ks. Nr 628/06
- Nr B/14/2006 za okres od 19 do 27 kwietnia 2006r., dow. ks. Nr 668a/06
- Nr B/15/2006 za okres od 28 do 30 kwietnia 2006r., dow. ks. Nr 674/06

2 - raporty kasowe depozytów za okres od stycznia do kwietnia 2006 roku:

- Nr D/01/2006 za okres od 01 do 20 stycznia 2006r. dow. ks. Nr 17a/06
- Nr D/02/2006 za okres od 01 do 30 kwietnia 2006r. dow. ks. Nr 145a/06

3 – raporty kasowe znaków opłaty skarbowej za okres od marca do kwietnia 2006 roku:

- raport kasowy Nr Zn. Skarb. 03/06 za okres od 01.03 do 31.03/2006
- raport kasowy Nr Zn. Skarb. 04/06 za okres od 01.04 do 30.04/2006.

b) - dowody źródłowe załączone do raportów kasowych,

c) - prawidłowość sporządzania raportów kasowych,

d) - zgodność ewidencji konta 101 „Kasa” ze stanem wykazanym w raportach kasowych.

