

**PROTOKÓŁ Nr 7.../2014**  
z dnia 22.08.2014

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulęcinie w dniu 22.08.2014

Uczestniczący w posiedzeniu członkowie komisji:

1. .... Eugeniusz D. ....
2. .... Jan D. .... Szymon S. ....
3. .... Jan D. .... Mikołaj J. ....
4. .... Stanisław C. ....
5. .... Tomasz S. ....

Na podstawie upoważnienia Nr 50.00.12.22.2014. z dnia 03.07.2014....  
Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę działalności finansowej ZWiK Miasta  
i Gminy Sulęcín w tym ksiąg rachunkowych:

Dane ogólne jednostki:

Zakład Władcy Górski i Tłama Szczygiel Miasta i Gminy Sulęcín - jako zakład budżetowy Gminy prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków Uchwała R.M. XXV/249/98 z dnia 10.06.1998.

Kierownik jednostki:

Przewodniczący: Wojciech .....

Główny księgowy jednostki:

Celina Ciecierska .....

Kto udziela informacji i w jakim zakresie:

..... Kierownik i Główny księgowy Zakładu .....

1. Realizacji planu finansowego ZWiK .....

2. Przewidywania, prowadzenia polityki rachunkowości .....

3. Realizacji zasad kontroli zarządczej .....

4. Prowadzenia dokumentacji finansowej i księgowej zakładu .....

..... Badania i ocenie w/w zagadnień podobna okres 1-go półroczia

2014 roku .....

..... W tym w ramach kontroli w/w zakresie przeprowadzonych

w okresie 13-15 lipca 2014 roku zgodnie z ustaleniami Komisji

Ustalenia komisji:

- ..... udełżyk... w... ..
- ..... = Pan... J... .. = ... ..
- ..... = " .. .. = .. ..
- ..... = " .. .. = .. ..
- ..... = Pani .. .. = .. ..  
..... budżetowej .. ..

Kontrola objęta działalnośc zarobkową w okresie od 01.01.2014 - 30.06.2014 r.

Podst. Rozwidlenie planu finansowego:

Plan finansowy... ..  
nr. XXXX/III/12/38/13 z dnia 30.10.2013 r. (z zał. nr 6. .. ..)  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Podst. Palietyka rachunkowości:

.....  
nr. ZW. R. R. Z. 0216. 2013 z dnia 16.12.2013. .. ..  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Ustalenia komisji:

Prot. 3. Realizacja zasad kontroli zarządczej  
Zgodnie z art. 69. ustawy o finansach publicznych, kierownik zakładu wydadk. zarządcz. nr. ZW. R. KZ. 020.10. 2013. z dnia 16.12. 2013. w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w zakładowi ZW. R. wraz z niezbędnymi zaleganiami określonymi w zaleganiami nr 2 do niniejszego protokołu.  
Dokonała analizy aktualności mechanizmów kontroli systemów informatycznych.

Prot. 4. Dokumentacja finansowa księgową zakładu

- sprawdziła wedy i dokonywała (zob. wy. fizyczne)  
Opłaty za nadanie i odbiór zisków należących w oparciu o cenę ustalona Uchwałą R.M. nr. XXIV/162/13 z dnia 29.11.2013.  
Od maja 2014 wprowadzono system finansowo-księgowy uśrednioną automatycznie należenie zisków.  
Jednak w celu zwiększenia czytelności faktur dokumentujących przelaż naady w zakresie nadawania zisków od nieruchomości wplatai należałoby wykreślić numery faktur, których daty i dane zabrakło w ziskach.

- Istnienie księgowo  
Istnieją rachunkowe prowadzone w formie elektronicznej.  
Dokonała oglądania dokumentów ziskowych b. sących poddawana rejestracji gospodarczych w księgowości rachunkowych Zakładu.  
Początkowo dokumenty są prowadzone opisane post. wrażliwym faktycznym i rachunkowym oraz zawierają ukasione elektronicznie księgowo.  
Zaproszono kierownika wydadk. i analizy wydadk. na przeprowadzić z komisją dokumentów ziskowych.  
Kierownik dokumentów ziskowych dokonany jest systematycznie i terminowo.



Stwierdzone nieprawidłowości:

...Bezsurrenując wyniki kontroli zawarte w niniejszym  
...protokole oraz załączniku nr 2, Komisja Rewizyjna  
Rady Miejskiej w Sulstwie  
...nie stwierdza nieprawidłowości w zakresie  
...gospodarki finansowej i sposobu prowadzenia ksiąg  
...rachunkowych, zaktualiz. w kadancyjnym okresie

Wnioski i zalecenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z przeprowadzonej kontroli:

1. Uzupełnienie zakresu ryzyk dotyczących  
...procesami kontroli zagrożenia ryzyka, dotyczące  
...systemów informatycznych
2. Zwiększenie czytelności faktów dokumentujących  
...sprawozdania wady oraz osób fizycznych w zakresie  
...nadzoru nad całością nadzoru przez Zarząd  
...całości nadzoru nadzoru nadzoru, poprzez  
...wskazywanie numerów faktów, których dotyczy dane  
...zobowiązania podatkowe