

Na podstawie zarządzenia Nr OR.120.1.2016 z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli zarządczej na 2016 rok dokonano kontroli w zakresie księgowości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w dniach 9-10 października 2016 r.

Zakresem kontroli zostały objęte:

1. Poprawności dokonywania naliczeń opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
2. Poprawność księgowania wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Ad. 1 Poprawność dokonywania naliczeń opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Do kontroli wybranych zostało dziesięć deklaracji w sprawie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz sprawdzono ich zgodność z zaksięgowanymi przypisami w programie księgowym na 2016 rok.

Zestawienie deklaracji według stanu na dzień 10 października 2016 r.

Lp.	Imię i nazwisko osoby składającej deklarację	Kwota wynikająca z deklaracji (w zł)	Kwota przypisu (w zł)
1	Jerzy Jurowski	21	21
2	Grzegorz Mazur	21	21
3	Waldemar Huck	14	14
4	Bogdan Poprawa	14	14
5	Violetta Adamiak	21	21
6	Ludmiła Sawicz	21	21
7	Rozalia Gnakowicz	14	14
8	Barbara Staszczak	7	7
9	Emilia Kita	14	14
10	Roman Matkowski	14	14

Stwierdzono zgodność dokonanych przypisów ze złożonymi deklaracjami.

Ad. 2 Kontrola poprawności księgowania wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Do kontroli wybrane zostały po pięć raportów kasowych i wyciągów bankowych z miesiąca sierpnia 2016 r. Zbadane zostały one pod kątem poprawnego wprowadzenia wpłat do ksiąg rachunkowych oraz możliwości powiązania numeracji na dokumencie księgowym z numeracją w programie księgowym.

Sprawdzone raporty kasowe:

- 1) RK nr z dnia 3 sierpnia 2016 r.
- 2) RK nr z dnia 8 sierpnia 2016 r.

- 3) RK nr z dnia 12 sierpnia 2016 r.
- 4) RK nr z dnia 18 sierpnia 2016 r.
- 5) RK nr z dnia 22 sierpnia 2016 r.

Stwierdzono, że zaksięgowano prawidłowo wpłaty udokumentowane na powyższych raportach kasowych.

Sprawdzone wyciągi bankowe:

- 1) WB z dnia 3 sierpnia 2016 r.
- 2) WB z dnia 8 sierpnia 2016 r.
- 3) WB z dnia 12 sierpnia 2016 r.
- 4) WB z dnia 18 sierpnia 2016 r.
- 5) WB z dnia 22 sierpnia 2016 r.

Stwierdzono, że zaksięgowano prawidłowo przelewy udokumentowane na powyższych wyciągach bankowych.

W związku z powyższym nie stwierdzono w toku kontroli nieprawidłowości.

Na tym protokół zakończono.

Osoba kontrolująca:
Skarbnik Gminy

mgr Janusz Tryk
.....

Osoba kontrolowana:

Podinspektor
ds. wymiaru podatku
mgr Jacek Majcher.....

Podinspektor
ds. księgowości podatkowej
mgr Przemysław Wiącek