Nr kontroli: R.1711.01.06.2019

Gospodarka finansowo-księgowa za 2018 r.

Przedszkole Publiczne nr 10 w Policach

Wyniki kontroli: Ustalenia

Rewidenci Urzędu Miejskiego w Policach w okresie od 30 lipca do 30 sierpnia 2019 roku przeprowadzili w Przedszkolu Publicznym nr 10 w Policach kontrolę w zakresie przestrzegania procedur wewnętrznych, ewidencjonowania operacji gospodarczych zgodnie z przepisami prawa, celowego i oszczędnego dokonywania wydatków, zaciągania zobowiązań, sporządzenia sprawozdania finansowego i wybranych sprawozdań budżetowych na dzień 31.12.2018 r. oraz ewidencji podatku VAT – należnego i naliczonego a także rozliczeń z Gminą za czerwiec 2019 roku.

Kontrola przestrzegania procedur wewnętrznych w zakresie oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2018 r. objęła wydatki na łączną kwotę 71.235,50 zł. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków objętych kontrolą pod kątem zgodności z obowiązującymi w jednostce procedurami, jak i przepisami prawa.

Sprawdzeniu poddano także umowy na czas nieokreślony oraz określony, ale z okresem obowiązywania wykraczającym poza rok budżetowy, obowiązujące lub zawarte w 2018 roku. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zaciągania zobowiązań poprzez zawieranie umów z okresem obowiązywania wykraczającym poza rok budżetowy pod kątem zgodności z obowiązującymi w jednostce procedurami, upoważnieniem Burmistrza Polic, jak i przepisami prawa.

W pozostałych skontrolowanych obszarach, w tym w zakresie ewidencji, sporządzania deklaracji oraz rozliczeń podatku od towarów i usług, również nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.