Nr kontroli: R.1711.01.13.2019

Gospodarka finansowo-księgowa za 2018 r. i podatek Vat za październik 2019 r.

Szkoła Podstawowa w Trzebieży

Wyniki kontroli: Ustalenia

Rewidenci Urzędu Miejskiego w Policach w okresie od 21 listopada do 10 grudnia 2019 roku przeprowadzili w Szkole Podstawowej w Trzebieży 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 październik 2019 roku.

Kontrola przestrzegania procedur wewnętrznych w zakresie oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2018 roku objęła wydatki na łączną kwotę 60.284,98 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 sporządzenia sprawozdania finansowego i wybranych sprawozdań budżetowych na dzień 31.12.2018 r. oraz ewidencji, sporządzenia deklaracji dla podatku od towarów i usług za październik 2019 roku również nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.