

7. wynagrodzenia - prawidłowość naliczania, sporządzania list płac oraz prawidłowość prowadzenia w tym zakresie dokumentacji dla zatrudnionych pracowników, a także prawidłowość naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS od wypłaconych wynagrodzeń,
8. pozostałe zagadnienia.

Okres objęty kontrolą

Kontrolą został objęty rok 2014

W wyniku kontroli stwierdzono co następuje:

Prowadzona w chwili obecnej ewidencja księgowa nie budzi uwag jedynie sposób prowadzenie księgowości tzw. „amerykanka” wymaga dodatkowych ewidencji która mogą z uwagi na swą specyfikę (dodatkowe ewidencje) generować potencjalne błędy, szczególnie w obszarze należności i zobowiązań – terminowości ich regulowania. Podkreślić należy w tym miejscu iż w okresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości. Niewątpliwie program księgowy pozwalający na ewidencję zdarzeń na kontach syntetycznych (bilansowych i pozabilansowych) i analitycznych oraz sporządzanie sprawozdań budżetowych i finansowych, usprawniłby pracę księgowego. Dokumenty opisane i oznaczone zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości i przepisami ustawy o rachunkowości w zakresie wymagań jakie powinny spełniać dowody księgowe.

Wojciech Skibiński
Wojciech Skibiński
PEŁNIĄCY FUNKCJE
BURMISTRZA RZGOWA