

### Protokół kontroli

stanu kasy oraz druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Gminy Stargard przeprowadzonej w dniu 25 września 2017 r. o godz. 12.00 przez: Annę Jankowską – st. inspektora kontroli Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie działającej na podstawie upoważnienia 90/2017 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 30 sierpnia 2017 r., przy udziale:

- p. Marii Jolanty Zychał - Kasjera
- p. Bernadety Opasińskiej - Skarbnika Gminy

W wyniku inwentaryzacji stwierdzono:

1. Stan gotówki w kasie: 5 937,53 zł

Waluta polska:

a) banknoty o nominałach:

200,00 zł x 1 szt.	= 200,00 zł
100,00 zł x 53 szt.	= 5 300,00 zł
50,00 zł x 0 szt.	= 0,00 zł
20,00 zł x 0 szt.	= 0,00 zł
10,00 zł x 37szt.	= 370,00 zł

RAZEM: 5 870,00 zł

b) bilony o nominałach:

5,00 zł x 0 szt.	= 0,00 zł
2,00 zł x 6 szt.	= 12,00 zł
1,00 zł x 16 szt.	= 16,00 zł
0,50 zł x 59 szt.	= 29,50 zł
0,20 zł x 26 szt.	= 5,20 zł
0,10 zł x 27 szt.	= 2,70zł
0,05zł x 32 szt.	= 1,60 zł
0,02 zł x 8 szt.	= 0,16 zł
0,01 zł x 37 szt.	= 0,37zł

RAZEM: 67, 53 zł

c) ogółem stan gotówki w kasie (a i b) = 5 937,53 zł

d) stan gotówki wynikający z raportu kasowego Nr A185/17z dnia 2017 r. – 500,00 zł (pogotowie kasowe).

Stan gotówki w kasie w kwocie 500,00 zł zgodny był z ustaloną kwotą pogotowia kasowego

e) nadwyżka/niedobór – 0,00 zł

Kwota 5 437,53 zł została w dniu 25.09.2016 r. odprowadzona do banku PEKAO S.A.(BDW\* z dn. 25.09.2017 r.).

\*BDW –bankowy dowód wpłaty

Waluty obce: nie stwierdzono

2. Stan znaków skarbowych: nie stwierdzono

3. Inne wartości pieniężne: nie stwierdzono

#### 4. Druki ścisłego zarachowania:

##### a) czeki gotówkowe:

- ✓ wydatki:
  - bez numeru serii: od nr 0011447584 do nr 0011447595
    - 1. wg ewidencji – 12 szt.
    - 2. stan faktyczny – 12 szt.
- ✓ dochody :
  - bez numeru serii: od nr 0010999541 do nr 0010999542 (nowa)
    - 1. wg ewidencji – 2 szt.
    - 2. stan faktyczny – 2 szt.
  - bez numeru serii: od nr 0011447596 do nr 0011447615 (stara)
    - 1. wg ewidencji – 20 szt.
    - 2. stan faktyczny – 20 szt.
- ✓ ZFŚS - bez numeru serii: od nr 001100092 do nr 001100107
  - 1. wg ewidencji – 16 szt.
  - 2. stan faktyczny – 16 szt.
- ✓ depozyty – bez numeru serii: od nr 0008963188 do nr 0008963189
  - 1. wg ewidencji – 2 szt.
  - 2. stan faktyczny – 2 szt.

##### b) dowody wpłaty KP – nie stwierdzono

##### c) kwitariusze przychodowe K-103:

- 1. wg ewidencji – 28 bloczków
- 2. stan faktyczny – 28 bloczków

##### d) karty drogowe:

- 1. wg ewidencji – 8 bloczków
- 2. stan faktyczny – 8 bloczków

Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem faktycznym, a danymi ewidencyjnymi ww. druków ścisłego zarachowania.

#### 5. Depozyty stwierdzone w kasie w dniu spisu:

- a) zabezpieczenia należytego wykonania umów:
  - wg ewidencji – 12 szt.
  - stan faktyczny – 12 szt.
- b) deklaracja weksla in blanco z dnia 31.03.2014 r. stanowiąca zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej Stowarzyszeniu Rozwoju Wsi „Nad Jeziorami” na podstawie umowy pożyczki z dnia 31 marca 2014 r.

#### 6. Pomieszczenie kasowe:

Pomieszczenie kasowe znajduje się na pierwszym piętrze budynku Urzędu Gminy Stargard, w wyodrębnionym pomieszczeniu, zabezpieczonym drzwiami antywłamaniowymi z podwójnym zamkiem. W otworach okiennych, okienku kasowym oraz w drzwiach nie było zainstalowanych krat\*. Wpłaty i wypłaty dokonywano przez okienko kasowe chronione szybą (pancerną i kuloodporną) o grubości 10 mm posiadającą certyfikat Nr 174/W/09/2011 wydany w dniu 14.09.2011 r. przez MEGAL Sp. z o.o. 04-202 Warszawa. Kasjer posiadał manualny alarm. W pomieszczeniu stwierdzono zamykaną szafę pancerną „Skarbiec” oraz kasetkę służącą do przechowywania gotówki (pogotowia kasowego). W szafie stwierdzono ponadto półkę z zamontowanymi na stałe, zamykanymi

kasetami (2) służącą do przechowywania m.in. druków ścisłego zarachowania oraz dokumentacją kasy zapomogowo-pożyczkowej. W czasie pracy kasjera walory pieniężne były posegregowane w zależności od nominałów. Kasjer posiadał maszynę liczącą banknoty. Budynek Urzędu Gminy w Stargardzie objęty jest całodobową ochroną (zainstalowany alarm).

*\*ustalenia w treści protokołu rozdz. II pkt 1.1.1.2. Przestrzeganie przyjętych unormowań wewnętrznych regulujących gospodarkę kasową*

#### 7. Transport gotówki:

Po zakończeniu pracy kasjer odprowadzał zgromadzoną kwotę gotówki do banku (pomniejszoną o kwotę ustalonego pogotowia kasowego) w specjalnej teczce tzw. „pojemniku specjalistycznym Box 2000 ZT-3” o numerze fabrycznym 0434/A zakupioną w dniu 13.06.2017 r. z Centralnego Biura Zabezpieczeń Piotr Kolaj – Krzysztof Baranowski ul. Łódzka 1, 14-100 Ostróda. Wartości pieniężne do wysokości 30 000,00 zł kasjer odprowadzał do banku w asyście kierowcy, natomiast wartości pieniężne powyżej wysokości 30 000,00 zł były odprowadzane przez kasjera do banku w asyście konwojentów na podstawie umowy nr 8/2017 zawartej w dniu 2 stycznia 2017 r. z Agencją Usługowo-Handlową „BEST” Sp. z o.o. w Stargardzie. Kwoty od których zależny był rodzaj transportu ustalone zostały w Instrukcji kasowej dla Urzędu Gminy w Stargardzie Szczecińskim, wprowadzonej do stosowania uchwałą Nr 513/02 Zarządu Gminy w Stargardzie Szczecińskim z dnia 28 lutego 2002 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Stargard Szczeciński i Urzędu Gminy w Stargardzie Szczecińskim.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano.

Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR  
KONTROLI

mgr Anna Jankowska

Podpisy:

Osoby obecne przy kontroli:

1. Kasjer:.....

INSPEKTOR

Maria Jolanta Zychal

2. Skarbnik Gminy:.....

SKARBNIK GMINY

Benedekta Orszajska