



[Strona główna](#) » Kontrola instytucjonalna przeprowadzona w Zespole Szkół Specjalnych przy Szpitalu Uzdrawiskowym „Słoneczko” przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego

Kontrola instytucjonalna przeprowadzona w Zespole Szkół Specjalnych przy Szpitalu Uzdrawiskowym „Słoneczko” przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego

zakres kontroli:

1. Kontrola finansowa w zakresie:

- wdrożenie i stosowanie procedur funkcjonalnej kontroli finansowej wymaganych przez art. 47 pkt 3 Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ,
- stosowanie w jednostce zasad ewidencji księgowej , wymaganych art.10 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości , oraz zgodność tych zasad z prowadzoną ewidencją
- zgodność ponoszonych wydatków z planem finansowym jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem kontroli dokumentów źródłowych stanowiących podstawę zaewidencjonowania kwot tych wydatków (faktury, umowy, potwierdzenia odbioru),
- zgodność sprawozdań finansowych z ewidencją księgową i terminowość ich sporządzania,
- prawidłowość i zasadność ujęcia w urzędzeniach księgowych wartości określających majątek trwały jednostki oraz innych składników majątku, ze szczególnym uwzględnieniem aktualizacji tych zapisów w tym stosowania zasad amortyzacji.

2. Terminowość i prawidłowość przeprowadzenia inwentaryzacji poszczególnych składników majątku, udokumentowanie porównania stanu faktycznego z ewidencją księgową i wdrożenie wyników inwentaryzacji (różnice, niedobory nadwyżki - zasadność podjętych decyzji).

znak zakresu: BAiK-II-RK-0913/5-1/P/2007

wyniki kontroli dostępne są w siedzibie kontrolowanej jednostki

Informacje o stronie

Wprowadził(a)

Renata Jelonek

(26 marca 2008 10:38)

Opublikował(a)

Romuald Kołbyk

(26 marca 2008 10:38)

Liczba odsłon

1069

Adres URL źródła: <https://bip.wzp.pl/arttykul/kontrola-instytucjonalna-przeprowadzona-w-zespole-szkol-specjalnych-przy-szpitalu>