

Akceptuję
16.05.2022
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
[Signature]
dr Katarzyna Kalinowska

Radom, 16.05.2022 r.

BK-III.1711.9.2022.PM

**Sprawozdanie
z kontroli przeprowadzonej w Radomskim Ośrodku
Doskonalenia Nauczycieli
w Radomiu, ul. Słowackiego 17.**

W wyniku kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w Radomskim Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu ul. Słowackiego 17 na podstawie Polecenia służbowego Nr 9/2022 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 24.03.2022 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu w dniach 28.03.2022 r. - 08.04.2022 r., stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Przekazanie zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za kwiecień 2021 w kwocie 4.882,00 zł roku po terminie płatności.

Zaleca się:

Przekazywać zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, w terminie wynikającym z art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (j.t.Dz.U.2021.1128 ze zm.).

2. Ujmowanie w ewidencji księgowej na koncie 101 „Kasa” operacji gospodarczych dotyczących wpłat i wypłat gotówkowych pod datą ostatniego dnia za jaki sporządzony został raport kasowy zamiast w dniu w którym zostały one dokonane.

Zaleca się:

Przy prowadzeniu ewidencji księgowej przestrzegać obowiązku bieżącego ujmowania w tej ewidencji operacji gotówką, tj. w dniu w którym zostały one dokonane, celem zapewnienia rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych, stosownie do przepisów art. 24 ust. 2 i ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2021.2017 ze zm.). W tym celu raporty kasowe dotyczące poszczególnych działalności sporządzać z uwzględnieniem sposobu ich tworzenia określonych w piśmie Wydziału Edukacji Urzędu Miejskiego w Radomiu z dnia 21 lutego 2022 roku, tj. zakańczać dany raport kasowy w dniu wystąpienia operacji kasowych.

KIEROWNIK
Biura Kontroli
[Signature]
mgr Anna Jawida

STARSZY INSPEKTOR

P Morawski
mgr Paweł Morawski
16.05.2022 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
KOORDYNATOR

[Signature]
mgr Renata Mikulska
BIURO KONTROLI

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU - BIURO KONTROLI