

Zgodnie z §14:

„Do prowadzenia operacji kasowych w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju służy program (...) ,który:

- wystawia dokumenty kasowe KP i KW,
- tworzy raporty kasowe i weryfikuje je ze stanem gotówki w kasie – automatycznie nadając im numery przy zachowaniu pełnej ciągłości
- automatycznie określa przynależność dokumentu do raportu kasowego. (...)”.

### 3. „Raport kasowy – Rk.

(...) Wypełniany jest przez kasjera w porządku chronologicznym tzn. w kolejności dokonywanych wpłat i wypłat.

(...) Raport kasowy sporządza się w dniu, w którym dokonano operacji gotówkowych w kasie. Nie sporządza się raportów zerowych.

Czynnościom kontrolnym poddano Raporty Kasowe od nr 40 do nr 53 za okres od 01.10.2021 roku do 31.12.2021 roku.

Raporty kasowe sporządzone były w porządku chronologicznym. Wyjątek stanowił raport nr 50 (załącznik nr 29), w którym to w pozycjach 1, 2 i 3 nie zachowano chronologii.

Pod pozycją nr 1 wskazano operację z datą 06.12.2021 roku, pod pozycją nr 2 – operację z datą 07.12.2021 roku, pod pozycją nr 3 – operację z datą 06.12.2021 roku. Pod każdym raportem podpisane były dowody źródłowe stanowiące podstawę zapisów w raporcie.

Jednostka kontrolowana przedłożyła kontrolującemu:

- Zakres czynności, uprawnień i obowiązków st. Inspektora ds. rozliczeń finansowych **Pani M.K. (załącznik nr 30)**;
- Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną dla **Pani M.K.** od dnia 01.02.1996 roku (załącznik nr 31);
- Protokół Inwentaryzacji kasy MOSiR w dniu 31.12.2021r.:  
Stan gotówki w kasie w dniu inwentaryzacji wynosił: 0,00 zł.  
Powyższe było zgodne z Raportem kasowym nr 53 za okres od 29 do 31 grudnia 2021r.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczeń Jednostki	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Harcerska 14 b 44-335 Jastrzębie-Zdrój Z-ca DYREKTORA <i>Michał Szelonóg</i>	Pieczeń Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Kościńskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój -21-
Kierownik Jednostki	GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>mgr Anna Szweda</i>	Inspektor	INSPEKTOR <i>Marzena Kieras</i>

Jastrzębie-Zdrój, 17 listopad 2022r.

z 32 k