

Kontrole przeprowadzone w 2024 roku

L.p.	Jednostka kontrolująca	Termin, w którym przeprowadzono kontrolę	Zakres prowadzonej kontroli
1.	Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o.	15.05.2024 r. – 31.07.2024 r.	- Ocena poprawności i zgodności z przepisami prawa funkcjonowania elementów systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej. Uzyskanie racjonalnej pewności, że funkcjonujący system kontroli zarządczej gwarantuje odpowiedni poziom i jakość. <i>Planowanie (budżetowe, finansowe, rzeczowo-finansowe) i sprawozdawczość</i> Obejmuje ocenę zasad planowania, wykonywania, nadzoru i monitorowania budżetu oraz sporządzanie planów finansowych, rzeczowo-finansowych i budżetowych rocznych i wieloletnich, ich aktualizację i sprawozdawanie z ich wykonania zgodnie z przepisami powszechnymi i procedurami wewnętrznymi. <i>Ewidencja księgowa</i> Obejmuje ocenę polityki rachunkowości, wdrożonych rozwiązań w zakresie obiegu dowodów księgowych; ustalonego zakresu i sposobu prowadzenia ewidencji księgowej głównej i pomocniczej. <i>Inwentaryzacja</i> Obejmuje ocenę instrukcji inwentaryzacyjnej oraz zaplanowanie, przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji. <i>Zarządzanie zasobami pieniężnymi</i> Obejmuje gospodarkę kasową (wpłaty, wypłaty, zaliczki, przestrzeganie pógotowia kasowego, sporządzanie raportów kasowych, okresową weryfikację stanu kasy), a także

			zarządzanie środkami zgromadzonymi na wyodrębnionych rachunkach bankowych zgodnie z przepisami i ich przeznaczeniem. • <i>Kadry i płace</i> Obejmuje weryfikację wynagrodzeń.
--	--	--	--