

Irena Majsterkiewicz

Regulamin kontroli wewnętrznej (z suplementem elektronicznym)

Przykładowy regulamin kontroli wewnętrznej ze wzorami dokumentów oraz załącznikami syntetyzującymi zakresy i obszary kontroli funkcjonalnej, merytorycznej i formalnej. Gotowe rozwiązania do bezpośredniego zastosowania lub dalszego przetworzenia.

Książce towarzyszy **suplement elektroniczny** zawierający wzór regulaminu w formacie MS Word, co daje możliwość uzupełnienia dokumentu o indywidualne dane, zapis, wydruk.

SPIS TRESCI

Zarządzenie w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej

Regulamin kontroli wewnętrznej

Dział I. Przepisy ogólne

Dział II. Cel kontroli

Dział III. Przedmiot kontroli

Dział IV. Podstawowe zadania i funkcje kontroli wewnętrznej oraz podstawowe zasady ich realizacji

Dział V. Organizacja kontroli wewnętrznej i jej formy

Dział VI. Organizacja i szczegółowe zasady kontroli funkcjonalnej

Dział VII. Zasady, zadania i tryb przeprowadzania kontroli instytucjonalnej

Załączniki

1. Obszary kontroli funkcjonalnej
2. Zakres i obszar kontroli merytorycznej i formalnej
3. Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli merytorycznej
4. Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli formalnej i rachunkowej oraz upoważnionych do dekretacji dowodów księgowych
5. Cechy dowodów księgowych wymagane ustawą o rachunkowości
6. Podstawowe elementy opisu dowodu księgowego, potwierdzającego poniesienie kosztu/nakładu z uwzględnieniem danych dot. finansowania zewnętrznego oraz podpisów osób odpowiedzialnych za wskazania dotyczące ujęcia dowodu księgowego w księgach rachunkowych
7. Wzór pieczęci zatwierdzającej dowód księgowy do ujęcia w księgach rachunkowych
8. Wykaz osób upoważnionych do dokonywania poprawek w dowodach wewnętrznych
9. Protokół kontroli kasy
10. Protokół kontroli zabezpieczenia składników majątkowych/stanu zapasów wybranych składników majątkowych
11. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli
12. Protokół

13. Protokół oględzin
14. Protokół zebrania dowodów
15. Protokół z przyjęcia ustnych wyjaśnień
16. Wniosek o zbycie (sprzedaż lub przekazanie nieodpłatne) składników majątkowych zbędnych oraz niepełnowartościowych
17. Wniosek o likwidację fizyczną składników majątkowych niepełnowartościowych oraz zużytych

Aneks