



STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02
starosta@znin.pl www.znin.pl www.bip.powiatzninski.pl

FN.1711.4.2017

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ W DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ W TONOWIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. – przestrzeganie zasad wprowadzonych Uchwałą Nr 213/2016 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 3 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług w Powiecie Żnińskim.

Celem kontroli było:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie prawidłowości sporządzania faktur zgodnie z zawartymi umowami oraz decyzjami administracyjnymi,
- przestrzeganie przepisów związanych z wystawianiem faktur, rejestrów zakupu i sprzedaży oraz deklaracji VAT.

Czas przeprowadzenia kontroli: kontrolę przeprowadzono w siedzibie Domu Pomocy Społecznej w Tonowie w okresie 07.06.-12.06.2017r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) badanie zgodności wystawianych faktur sprzedaży z zawartymi umowami, decyzjami a w szczególności:
 - moment powstania obowiązku podatkowego,
 - termin wystawienia faktury,
 - identyfikacja podmiotu dokonującego sprzedaży,
 - zastosowanie stawki podatku od towarów i usług,
- b) weryfikacja faktur zakupu, do których przysługuje prawo do odliczeń, w tym:
 - identyfikacja podmiotu dokonującego transakcji zakupu,
 - prawo do odliczenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego,
- c) prawidłowość sporządzania rejestrów zakupu i sprzedaży na podstawie dokumentów źródłowych,

d) prawidłowość sporządzania deklaracji częściowych VAT-7.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie zaproponowano wniosków pokontrolnych do realizacji przez kontrolowane jednostki.

z up. STAROSTY

Andrzej J. J. J.
WICESTAROSTA

Żnin, dnia 28.06.2017r.