

<b>Firma audytorska</b>	MB AUDYT Sp. z o.o.	<b>Numer dokumentu</b>
<b>Jednostka badana</b>	SPORTOWY KLUB SPEEDWAY'A START SPÓŁKA AKCYJNA	<b>C.B.9</b>
<b>Za okres:</b>	2020-04-20 - 2020-10-31	
	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Podpis i data</b>
<b>Wykonał(a)</b>		
<b>Sprawdził(a)</b>		
<b>Zweryfikował(a)</b>		
<b>Nazwa</b>	<b>Opis procesu działalności - koszty, zobowiązania</b>	

**Rozmowa przeprowadzona z:**

<b>Imię Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Magdalena Bosacka	Właściciel biura rachunkowego

**OPIS Z UWZGLĘDNIENIEM PROCEDUR KONTROLI WEWNĘTRZNEJ FUNKCJONUJĄCYCH W JEDNOSTCE**

- a) Informacje o głównych rodzajach kosztów  
- koszty usług obcych oraz podatki i opłaty

**ZARZĄDZANIE I PRZETWARZANIE ZAMÓWIEŃ**

- b) Zasady zarządzania zamówieniami i wydatkami, limity autoryzacji

Decyzja Zarządu

- c) Kryteria oceny i kwalifikacji dostawców

Decyzja Zarządu

- d) Sposób realizacji zamówień, umowy

Decyzja Zarządu

- e) Wystawienie i akceptacja zamówienia

Decyzja Zarządu

- f) Otrzymywanie zamówienia, przyjęcie na magazyn

Decyzja Zarządu

**OTRZYMYWANIE FAKTUR, KSIĘGOWANIE**

- g) Otrzymywanie faktur i ich akceptacja, uzgadnianie zamówień do potwierdzeń odbioru towaru, (PZ) i faktur

Osoba wyznaczona przez Zarząd

- h) Zasady ewidencji zobowiązań

Analitycznie , wg wartości nominalnej

- i) Zasady ewidencji kosztów – w układzie rodzajowym kosztów

PŁATNOŚCI

j) Zarządzanie spłatą zobowiązań – osoba uprawniona przez Zarząd

k) Odpowiedzialność osób – osoba uprawniona przez Zarząd

#### BAZA DANYCH DOSTAWCÓW

l) Wprowadzanie zmian do bazy danych- analitycznie wg danych dostępnych z dokumentów źródłowych

m) Uaktualnianie bazy danych - na bieżąco