

Firma audytorska	MB AUDYT Sp. z o.o.	Numer dokumentu
Jednostka badana	SPORTOWY KLUB SPEEDWAY'A START SPÓŁKA AKCYJNA	C.B.13
Za okres:	2020-04-20 - 2020-10-31	
	Imię i Nazwisko	Podpis i data
Wykonał(a)		
Sprawdził(a)		
Zweryfikował(a)		
Nazwa	Opis procesu działalności gospodarczej - środki pieniężne	

Rozmowa przeprowadzona z:

Imię Nazwisko	Funkcja
Magdalena Bosacka	Właściciel biura rachunkowego

OPIS Z UWZGLĘDNIENIEM PROCEDUR KONTROLI WEWNĘTRZNEJ FUNKCJONUJĄCYCH W JEDNOSTCE

ZARZĄDZANIE ŚRODKAMI PIENIĘŻNYMI I INWESTYCJAMI

- a) Informacje o zarządzaniu środkami pieniężnymi – odpowiedzialny jest Zarząd
- b) Zabezpieczenie środków pieniężnych w kasie odpowiedzialny jest Zarząd
- c) Zasady zarządzania przepływami finansowymi - odpowiedzialność, akceptacja odpowiedzialny jest Zarząd
- d) Odpowiedzialność za prowadzenie kasy, limity wypłat z kasy – ustalenia Zarządu
- e) Dokumenty kasowe (KP, KW, raporty) i ich przygotowanie i akceptacja na platformie taxxo, zgodnie z ustaleniami Zarządu
- f) Zarządzanie transakcjami bankowymi, przygotowanie, akceptacja - odpowiedzialny jest Zarząd
- g) Zarządzanie transakcjami bankowymi, przygotowanie płatności, podpisy elektroniczne, zabezpieczenia odpowiedzialny jest Zarząd
- h) Ujmowanie w księgach transakcji kasowych i bankowych – zgodnie z dokumentami źródłowymi (wyciąg bankowy, raport kasowy)
- i) Inwestowanie, papiery wartościowe, odpowiedzialność, akceptacja odpowiedzialny jest Zarząd

ZARZĄDZANIE KREDYTAMI I POŻYCZKAMI

- a) Zasady zaciągania pożyczek i kredytów odpowiedzialny jest Zarząd

j) Akceptacja warunków, zabezpieczenia, kowenanty odpowiedzialny jest Zarząd

b) Ujęcie w księgach - zgodnie z dokumentami źródłowymi