

~~7-91872~~

Spr 2441

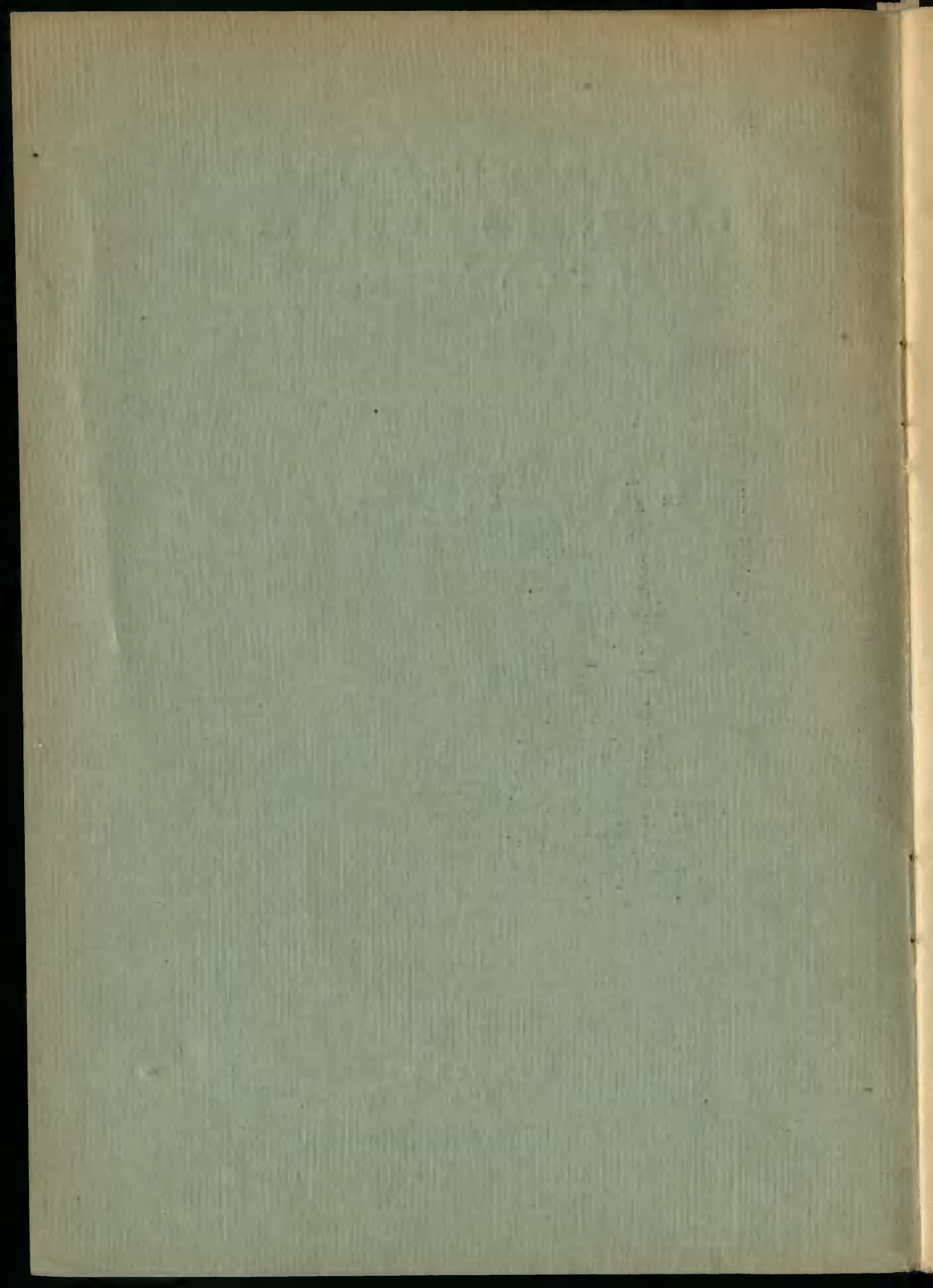
**SPRAWOZDANIA
KOMISJI REWIZYJNEJ
M. ST. WARSZAWY**

KASA GŁÓWNA



W A R S Z A W A

1936



Spr. 2741
513845

**SPRAWOZDANIA
KOMISJI REWIZYJNEJ
M. ST. WARSZAWY**

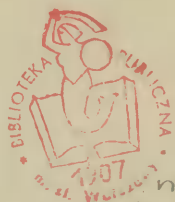
KASA GŁÓWNA



**WARSZAWA
1936**

352 (438 . III) (042)

BIBL. PUBL. Ks. służb.
Nr inw. 55 Punkt Nr. 1
Dyr.



nr inw. 50128

~~z 91872~~

DRUKARNIA MIEJSKA
WARSZAWA,
Miodowa 23, Telefon 11-04-10.

Protokół Komisji Rewizyjnej z czynności badania stanu Kasy Główniej Magistratu m. st. Warszawy.

I. Zakres czynności.

Członkowie Komisji Rewizyjnej m. st. Warszawy w osobach pp.: Anny Szelągowskiej i inż. Jerzego Dreckiego przy udziale powołanego rzeczoznawcy zaprzysiężonego księgowego Stefana Mioduszeńskiego, zamieszkałego w Warszawie — Żolibórz, Plac Wilsona 4 m. 95, w obecności p. o. kasjera głównego Tadeusza Grzybowskiego dokonali w myśl § 7 regulaminu czynności Komisji Rewizyjnej w okresie czasu od dnia 11 marca do dnia 6 kwietnia 1935 roku zbadania stanu Kasy Głównej i zgodności jej z księgami.

Wspomniani wyżej członkowie wraz z księgowym rzeczoznawcą dokonali następujących czynności:

a) sprawdzili, po ukończeniu czynności kasowych, w dniu 11 marca 1935 r. zawartość gotówki w naturze w kasach przychodowych Nr. 2, Nr. 3, Nr. 5 (tak zwanej kasie wieczorowej), Nr. 6 (tak zwanej kasie przelewowej) oraz w kasie przychodowej potrąceń z asygnacji, oznaczonej lit. „R”; kasy przychodowe Nr. 1 i 4 nie były czynne;

b) uzgodnili pozycje, zamieszczone w dziennikach przychodowych i rozchodowych z odpowiednimi asygnacjami i dowodami, a zliczone sumy dowodów porównali z gotówką, znaną w poszczególnych kasach oraz byli obecni przy wpłacaniu kwot kasowych do Skarbcza;

c) ustalili zawartość gotówki w Skarbcu i porównali sumę znalezionej gotówki z sumą cyfrową, jaką wykazuje dziennik zbiorowy Kasy Głównej na dzień 12 marca 1935 r.;

d) ustalili stan gotówki, znajdującej się u kasjerów-płatników, na podstawie niepokwitowanych czyli otwartych pozycji, figurujących w poszczególnych listach płacy, przy uwzględnieniu dokumentów na niepodjętą gotówkę z Kasy Głównej;

e) zbadali zawartość kopert, znajdujących się w Skarbcu, zawierających depozyty walorowe, sprawdzając częściowo depozyty, należące do osób prywatnych oraz wszystkie depozyty, pochodzące z zapisów, legatów i stanowiące własność Zarządu Miejskiego w m. st. Warszawie, na podstawie trzech ksiąg skarbcowych depozytów walorowych, następnie zliczyli depozyty, stanowiące pozostałość, w-g nom. ich wartości, uzgadniając z sumą ogólną, wykazaną w dzienniku zbiorowym Kasy Głównej na dzień 28 marca 1935 r.;

f) sprawdzili ilość znaczków miejskich, znajdujących się w skarbcu, w Kasie Głównej i w sprzedaży detalicznej, następnie porównali stwierdzoną ilość ze stanem, jaki w dniu 30 marca 1935 r. wykazywała książka, nazwana kontrolą znaczków;

g) sprawdzili na podstawie ksiąg depozytów rzeczowych pozycje, dotyczące depozytów, niewydawanych do dnia 3 kwietnia 1935 r., a znajdujące się w skarbcu w kopertach zalakowanych.

II. Stan Kasy Głównej.

Wynikiem czynności zarówno wspomnianych członków, jak też i księgowego rzeczoznawcy, było stwierdzenie następującego stanu Kasy.

Gotówka ujawniona w poszczególnych kasach wynosiła:

w kasie Nr. 2 — Zł. 30.044.21, pozycje dziennika od Nr. 31058 do Nr. 31184, zapisane pod datą 11 marca 1935 r. wykazały po zliczeniu sumę, jak wyżej, Zł. 30.044.21;

w kasie Nr. 3 — Zł. 27.407.04, pozycje dziennika od Nr. 18330 do Nr. 18473, zapisane pod datą 11 marca 1935 r. wykazały po zliczeniu sumę, jak wyżej, Zł. 27.407.04;

w kasie Nr. 5 (tak zwanej wieczorowej) — Zł. 337.640.86, pozycje dziennika od Nr. 10936 do Nr. 10982, zapisane pod datą 11 marca 1935 r. wykazały po zliczeniu sumę, jak wyżej, Zł. 337.640.86;

w kasie Nr. 6 (tak zwanej przelewowej) — Zł. 181.80, pozycje dziennika od Nr. 21965 do Nr. 21984, zapisane pod datą 11 marca 1935 r. wykazały po zliczeniu sumę, jak wyżej, Zł. 181.80;

w kasie „R” potrąceń z asygnacji — Zł. 184.722.50, pozycje dziennika od Nr. 34619 do Nr. 34729, zapisane pod datą 11 marca 1935 r. wykazały po zliczeniu sumę, jak wyżej, Zł. 184.722.50;

w Skarbcu, po przelaniu powyższych sum, ustalono kwotę Zł. 285.247.59.

Pozatem dziennik pozycji memoriałowych wykazuje zapisy pod datą 11 marca 1935 r. od Nr. 12823 do Nr. 12929, które po zliczeniu dają sumę Zł. 2.390.098.81.

Dziennik rozchodowy wykazuje pozycje od Nr. 34121 do Nr. 34273, zapisane pod datą 11 marca 1935 r., które po zliczeniu dają sumę Zł. 353.406.71.

Na podstawie dziennika zbiorowego Kasy Głównej stan tej kasy przedstawiał się na dzień 12 marca 1935 r. jak następuje:

pozostałość z dnia 9 marca 1935 r.	Zł.	58.657.89	
kasa przychodowa Nr. 2	"	30.044.21	
" " " 3	"	27.407.04	
" " " 5	"	337.640.86	
" " " 6	"	181.80	
" " " „R”	"	184.722.50	
pozycje memorjałowe	"	2.390.098.81	Zł. 4.028.753.11
" rozchodowe	Zł.	353.406.71	
" memorjałowe	"	2.390.098.81	" 3.743.505.52
stan na dzień 12 marca 1935 r. wynosił sumę	Zł.	<u>285.247.59</u>	

która jest zgodna, jak to wyżej ustalono, z gotówką znaną w Skarbcu w dniu 11 marca 1935 r.

Ponadto u kasjerów-płatników stwierdzono w dniu 11 marca 1935 r. gotówkę w następujących sumach:

w kasie rozchodowej Nr. 1 sumę Zł. 14.038, która jest zgodna, gdy po zliczeniu niepokwitowanych czyli otwartych pozycji, znajdujących się w listach płacy na sumę łączną Zł. 52.382.35, odjąć dokumenty na niepodniesioną gotówkę z Kasy Głównej w sumie Zł. 38.344.35, powstała w ten sposób różnica w sumie Zł. 14.038, stanowi wyżej ustaloną gotówkę;

w kasie rozchodowej Nr. 4 sumę Zł. 38.003.05; pozycje, figurujące w listach płacy, niepokwitowane czyli otwarte, po zliczeniu dają sumę Zł. 280.489.47, gdy od tej sumy zostaną odjęte dowody na niepodniesioną z Kasy Głównej gotówkę w sumie Zł. 242.486 42, pozostała kwota Zł. 38.003.05 stanowi wyżej ustaloną gotówkę;

w kasie rozchodowej Nr. 5 sumę Zł. 4.482.33, którą wykazały w listach płacy po zliczeniu pozycje niepokwitowane czyli otwarte;

w kasie rozchodowej Wydziału Technicznego sumę Zł. 815.93 zgodną po zliczeniu z pozycjami niepokwitowanymi czyli otwartymi, znajdującymi się w listach płacy;

w kasie rozchodowej Wydziału IX sumę Zł. 2.868.79, która jest zgodna, gdy po zliczeniu niepokwitowanych czyli otwartych pozycji, figurujących w listach płacy na sumę Zł. 16.585.60, odjąć dokumenty na niepodjętą gotówkę z Kasy Głównej w sumie Zł. 13.716.81, wynika stąd różnica Zł. 2.868.79 stanowi wyżej ustaloną gotówkę.

Z powyższych zestawień wynika, że suma ogólna znalezionej gotówki w Kasie Głównej w dniu 11 marca 1935 r. wynosiła:

w Skarbcu	Zł. 285.247.59
u kasjerów-płatników:	
w kasie rozchodowej Nr. 1	14.038.00
" " Nr. 4	38.003.05
" " Nr. 5	4.482.33
" " Wydziału Technicznego "	815.93
" " Wydziału IX	2.868.79
Razem —	<u><u>Zł. 345.455.69</u></u>

III. Stan depozytów.

Przy sprawdzaniu pozycji depozytów walorowych, znajdujących się w Skarbcu, stwierdzono, że zawartość kopert zawsze była zgodna z ilością papierów, jakie wykazywały poszczególne pozycje, figurujące w ksiązkach skarbcowych depozytów walorowych, jak również dokonane zliczenie depozytów, stanowiących pozostałość, w-g nominalnej ich wartości, wykazało sumę ogólną na Zł. 31.254.321.41, która jest zgodną z pozycją, zamieszczoną w dzienniku zbiorowym Kasy Głównej pod datą 28 marca 1935 r.

Z realizacji wylosowanych papierów, stanowiących zapisy lub legaty uzyskano następujące kwoty i przekazano je właściwym Wydziałom, dysponującym zapisami lub legatami:

pozycja Nr. 6a Fundusz żelazny na zawodowe kształcenie pracowników igły — wylosowano obl. VI 6% Pożyczki konwersyjnej m. st. Warszawy na	Zł. 1.500.—
pozycja Nr. 2 zapis Wiktora Luxemburga—wylosowane papiery na "	172.—
" " " małżonków Klusek — " " " "	177 50
" Nr. 6 " ś. p. Teodory Mińskiej— " " " "	500.—
" " " Wojciecha Sawickiego— " " " "	71.—
" Nr. 6/a " Juljusza Skińskiego — " " " "	355.—
" Nr. 1571 Fundacja Domu Podrzutków w okolicach Warszawy—wylosowane papiery na	" 1.720.—
" Nr. 1602 legat Narcyzy Zofji Kozłowskiej — wylosowane papiery na	" 172.—
" Nr. 1605 Główny Dom Schronienia Starozakonnych zapis Leontyny Bergsonowej — wylosowane papiery na "	100.—
" Nr. 1717 zapis G. Hassenbeinowej—wylosowane papiery na "	6.880.—

Stwierdzono, że zostały niezrealizowane kupony przy następujących depozytach, stanowiących zapisy lub legaty oraz własności Zarządu Miejskiego w m. st. Warszawie:

pozycja Nr. 2191 niezrealizowane kupony od 1.VII.1932 r. na sumę Zł.	360.—
" Nr. 2404 " " od 1.VII.1933 r. " " "	90.60
" Nr. 2622 " " od 2. I. 1934 r. " " "	92.88

pozycja	Nr. 2623	niezrealizowane kupony od	2. I. 1934 r.	na sumę	Zł.	44.46
"	Nr. 2624	"	"	od 2. I. 1935 r.	" " "	6.84
"	Nr. 2625	"	"	od 2. I. 1935 r.	" " "	11.10
"	Nr. 2626	"	"	od 2. I. 1935 r.	" " "	23.43
"	Nr. 2627	"	"	od 2. I. 1935 r.	" " "	3.27
"	Nr. 2671	"	"	od 2. I. 1934 r.	" " "	72.24
"	Nr. 2672	"	"	od 2. I. 1934 r.	" " "	1.186.80

Ponadto członkowie Komisji stwierdzili co następuje:

przy pozycji Nr. 1059 Zarząd Miejski w m. st. Warszawie—400 szt. akcji Banku Polskiego—kupony Nr. 10 na dywidendę za 1933 r., zrealizowane w dn. 23/III 1935 r., naskutek zrobionej uwagi wpłynęła do Kasy pod wyżej wspomnianą datą suma Zł. 3.200.—

" " Nr. 1626 Zarząd Miejski w m. st. Warszawie—183 szt. akcji Tow.Akc. Starachowickie Zakłady Górnicze—kupony na dywidendę za 1932 rok płatne, zrealizowane zostały dopiero naskutek zrobionej uwagi dn. 29.III.1935 r. w sumie: " 183.00

" " Nr. 1749 Zarząd Miejski w m. st. Warszawie—251 szt. akcji Polskiego B-ku Komunalnego, kupony na dywidendę za 1932 i 1933 r., zrealizowane zostały dopiero w dn. 29.III.1935 r., naskutek zrobionej uwagi, wpłynęła do Kasy suma . " 1.004.00

Ogólna suma niezrealizowanych w swoim czasie kuponów wynosiła Zł. 6.278.62

Przy sprawdzaniu depozytów rzeczowych ustalono, że pozycje figurujące w książce depozytów rzeczowych, które nie zostały wydane do dnia 4 kwietnia 1935 r., to jest do daty sprawdzenia, znajdowały się w Skarbcu w kopertach częściowo zalakowanych.

IV. Stan znaczków miejskich.

Stan znaczków miejskich, ustalony w dniu 30 marca 1935 r. w sprzedaży detalicznej, w Kasie Głównej oraz w Skarbcu, przedstawiał się, jak następuje:

a) w sprzedaży detalicznej

znaczków miejskich po	Zł. 0.10	205 szt.
" " " "	0.40	1.161 "
" " " "	1.—	177 "
" " " "	2.—	669 "
" " " "	5.—	82 "

b) w Kasie Głównej

znaczków miejskich po	Zł. 0.10	10.312 "
" " " "	0.20	4.550 "

znaczków miejskich po	Zł. 0.40	18.274	szt.
"	"	1.—	11.672 "
"	"	2.—	5.161 "
"	"	5.—	8.581 "

c) w Skarbcu

znaczków miejskich po	Zł. 0.10	120.000	"
"	"	0.40	150.000 "
"	"	1.—	180.000 "
"	"	2.—	34.000 "

Ilości, wymienione wyżej, zgodne były z zapisami, jakie w dniu 30 marca 1935 r. wykazywała książka, nazwana kontrolą znaczków.

V. Stan personelu i wydatki personalne.

Stan etatów personalnych w-g budżetu uległ w ostatnich latach redukcji. W roku budżetowym 1933/34 było przewidzianych 24 etaty, przyczem personel wynosił 20 osób, w roku 1934/35 przewidziano 17 etatów, zaś personel wynosił 16 osób, na rok 1935/36 preliniuje się kredyt na 14 etatów. Obecny stan personelu wynosi 14 osób. Ponadto w Kasie jest zatrudnionych 3 rachmistrzów, 2 woźnych i 4 strażników Skarbcu; wszyscy ci pracownicy są przewidziani w budżecie na rok bieżący.

Wreszcie w Kasie pracuje personel przydzielony przez Sekcję V Wydziału Finansowego w liczbie 21 osób.

Wydatki na pobory pracowników Kasy Głównej preliniowano w roku 1933/34 w kwocie Zł. 155.190.—, wydatkowano zaś Zł. 132.669 gr. 91. W roku 1934/35 preliniowano na tenże cel Zł. 101.299.—, a wydatkowano Zł. 91.552 gr. 53.

VI. Wnioski Komisji Rewizyjnej.

W wyniku powyższych badań Komisja Rewizyjna stwierdza wogóle, że czynności Kasy Głównej Zarządu Miejskiego w m. st. Warszawie są wykonywane należycie i nie budzą żadnych zastrzeżeń ani co do ścisłości obrotów gotowizną i księgowości, ani też co do porządku w przechowywaniu depozytów.

Jednakże Komisja Rewizyjna uznaje za wskazane poczynienie następujących poszczególnych uwag.

1. Celem ułatwienia orjentacji i kontroli należy założyć oddzielne trzy księgi skarbcowe dla depozytów: a) walorowych prywatnych, b) fundacyjnych i legatów oraz c) dla depozytów własnych.
2. Niezależnie od ksiąg wymienionych pod p. 1 należy założyć odrębną księgę depozytów składanych tytułem wadium przy przetargach. Celem zapobieżenia zbędnemu przechowywaniu tego rodzaju depozytów po ukończeniu przetargów właściwe jednostki organizacyjne Zarządu Miej-

- skiego winny wzywać osoby zainteresowane do odbioru depozytów, zaś w razie nieodebrania należy od tych osób pobierać od ustalonych terminów pewne opłaty tytułem zwrotu kosztów przechowywania depozytów.
3. Celem uniknięcia zauważonych w czasie rewizji opóźnień i z tem związanych strat na oprocentowaniu należy zaprowadzić w Wydziale Finansowym specjalną kontrolę bieżącą terminowej realizacji kuponów od papierów własnych i fundacyjnych, jak również losowań tychże papierów oraz terminowej realizacji sztuk wylosowanych
 4. Wobec tego, że przy rewizji Kasy Głównej nie można było stwierdzić, co stało się z sumami, pochodzącymi z realizacji wylosowanych papierów, stanowiących zapisy lub legaty i czy sumy te, wydatkowane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem, Komisja Rewizyjna zbadanie tej sprawy postanowiła przekazać Delegacji, powołanej do zbadania legatów i stanu majątków fundacyjnych.
 5. Komisja Rewizyjna przyjmuje do wiadomości dokonywanie w Skarbcu okresowej szczegółowej kontroli wszystkich depozytów zarówno z punktu widzenia płatności zdeponowanych kuponów, jako też losowań samych papierów oraz zaleca przeprowadzenie tego rodzaju kontroli nie rzadziej niż co 4 lata.
 6. Komisja Rewizyjna uważa za wskazane rozpatrzenie przez Wydział Finansowy sprawy techniki wypłacania pensji pracowniczych i zaopatrzeń celem skrócenia czasokresów dokonywania wypłat z poszczególnych list płacy i udogodnienia samych wypłat.
 7. Komisja Rewizyjna przyjmuje do wiadomości oświadczenie Wydziału Finansowego, że dotychczas obowiązująca instrukcja rachunkowo-kasowa nie odpowiada obecnym potrzebom oraz że Wydział opracowuje i zamierza wprowadzić nową tego rodzaju instrukcję.
 8. Komisja zaznacza, że pomieszczenie Skarbcza jest nieodpowiednie ze względu na brak bezpośredniego połączenia z Kasą i na konieczność przenoszenia pieniędzy przez podwórze, co powoduje zwłaszcza wieczorem niebezpieczeństwo napadu lub obawę zgubienia pieniędzy.
- Na tem protokół zakończono.

Przewodniczący: (—) *Artur Śliwiński.*

Członkowie Komisji, delegowani do rewizji Kasy:

(—) *A. Szelągowska.*

(—) *J. Drecki.*

Zaprzysiężony księgowy-rzeczoznawca:

(—) *St. Mioduszewski.*

Dyrektor Wydziału Finansowego:

(—) *Stanisław Kirkor.*

Warszawa, dnia 11 kwietnia 1935 r.

PREZYDENT
MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY
Nr. 194/S. P. 35

Warszawa, dnia 25 kwietnia 1935 roku.

Do Pana
Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.
w/m.

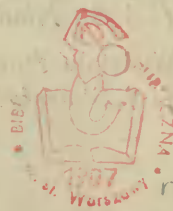
W związku z protokołem Komisji Rewizyjnej z dnia 11 kwietnia 1935 r. zgodnie z postanowieniami § 21 Regulaminu Komisji (Dz. Zarz. m. st. W-wy Nr. 9 z 1935 r.) mam zaszczyt zakomunikować na mocy uchwały Kolegium Zarządu Miejskiego, że w związku z usterkami zauważonymi przy badaniu stanu Kasy Zarządu Miejskiego, a w szczególności zawartymi w Części III protokołu zwróciłem równocześnie uwagę dyrektorom Wydziału Finansowego i Kontroli Miejskiej na konieczność utrzymywania w ścisłej ewidencji płatności kuponów papierów wartościowych własnych i fundacyjnych, tudzież dopilnowywania terminów realizacji tychże, jak również terminów losowań papierów wartościowych.

Zalecenia Komisji Rewizyjnej, zawarte w powołanym protokole Część VI będą wprowadzone z tem jednak, że p. 8, dotyczący lokalu dla pomieszczenia Skarbcza, nie będzie mógł być zrealizowany w najbliższym czasie, gdyż Zarząd Miejski nie posiada w swej dyspozycji odpowiedniejszego pomieszczenia. W zamierzeniach swoich, dotyczących przebudowy Ratusza, problem ten został wzięty pod uwagę. —

(—) *Starzyński*,
Prezydent Miasta.

Biblioteka Publiczna m. Warszawy
Księgozbiór
Stary

52.55



nr inw. 50128

2 91872

