

Zielonka, dnia 2008-11-03

KWE/0913/ 33 /08

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół w Zielonce im. Prezydenta Ignacego Mościckiego ul. Inżynierska 1 przez Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia nr 65/06 zgodnie z art. 5 ustawy z dn. 05.06.1998r. o Samorządzie Powiatowym (Dz. U. Nr 578 z późn. zm.)

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej Zespołu - Marii Ławryk.

Temat kontroli: Celowość wydatkowania 5% budżetu za 2007r.

w wyniku kontroli stwierdzono:

Placówka prowadzi obsługę finansową Poradni Psychologiczno Pedagogicznej w Zielonce ul. Literacka 20.

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna posiada:

- 1) Plan wydatków na 2007r. (kserokopia planu stanowi załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na dział, rozdział i paragraf
- 2) Wydatki w 2007 r. w poszczególnych paragrafach realizowane są na podstawie planu zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego, płace i pochodne według umów o pracę zawartych z pracownikami
- 3) kontrola dowodów księgowych odzwierciedla 5% wydatków ogółem: płacowych, pochodnych oraz rzeczowych wykonanych w 2007r. według paragrafów przedstawionych w załączniku

Wnioski:

- 1) skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowość i terminowość wypłat wynagrodzeń, płace pracowników administracyjno obsługowych wypłacane są na podstawie umów o pracę i regulaminu, który określa ich termin wypłacania, płace kadry pedagogicznej naliczane są na

M. Ławryk

podstawie umów o pracę oraz regulaminu (Uchwała Nr V – 34/07 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 27.02.2007.) pochodne od wynagrodzeń naliczane są prawidłowo, przekazywane w terminach, zgodnie z DRA do ZUS i PIT 4R do urzędu skarbowego,

- 2) wydatki realizowane są zgodnie z planem finansowym na rok 2007, księgowane zgodnie z klasyfikacją budżetową w podziale na paragrafy, dowody finansowe są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym, podpisane przez główną księgową oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyrektora Poradni
- 3) zrealizowane wydatki są udokumentowane w dzienniku głównym oraz sprawozdaniach RB 28S, rozbieżności nie stwierdzono.

4) Porównanie wydatków w stosunku do roku 2006 ZS

Paragraf	2006	2007	Różnice %	PLAN 2008
4010	312564,00	338720,00	7,72	407980,00
4040	22757,99	24235,25	6,10	25291,00
4110	56242,85	59401,52	5,32	67718,00
4120	7875,91	8428,30	6,55	10814,00
4170	1000,00	600,00	-66,67	600,00
4210	8396,00	15125,76	44,49	8051,00
4240	1555,55	5447,16	71,44	2500,00
4260	5329,77	5493,98	2,99	5300,00
4300	8794,67	3720,00	-136,42	2700,00
4350	371,86	672,48	44,70	730,00
4370		3292,20	100,00	3200,00
4410	1499,77	588,40	-154,89	650,00
4440	20371,00	23593,00	13,66	26684,00
4700		700,00	100,00	600,00
4740		650,00	100,00	650,00
4750		580,99	100,00	2200,00
Łącznie	466759,37	491249,04	4,99	565668,00

Komentarz:

Pojawiły się nowe paragrafy wydatków: 4370 (zakup usług telefonicznych telefonii stacjonarnej), 4700 (szkolenia), 4740 (papier kserograficzny), 4750 (akcesoria komputerowe i licencje). Dostosowano plan i księgowanie wydatków.

[Handwritten signature]

Wzrost płac (§ 4010) wynika z tabeli wynagrodzenia zasadniczego i zmian w regulaminie zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego.

Pochodne od płac naliczono prawidłowo.

Zmniejszono wydatki na umowy zlecenia.

Fundusz socjalny (§ 4440) naliczono prawidłowo.

W roku 2008 wyraźny jest wzrost na płace i pochodne spowodowany zwiększeniem ilości etatów pedagogicznych.

Kontrolowany został zapoznany z treścią niniejszego protokołu i poinformowany o przysługującym mu prawie do wniesienia uwag i ewentualnych wyjaśnień w formie pisemnej w terminie 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

GLÓWNA KSIĘGOWA
M. Ławryk
Maria Ławryk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
M. Kuc
mgr Monika Kuc

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Jerzy Wierzba
Jerzy Wierzba

Załączniki:

- 1) Plan finansowy Poradni Psychologiczno Pedagogicznej
- 2) Zestawienie dowodów objętych kontrolą Poradni Psychologiczno Pedagogicznej.