

Wołomin, dnia 10.06.2008 rok

KWE/0913/14/08

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniach 05 – 09 czerwca 2008 roku w Środowiskowym Domu Samopomocy w Wołominie przy ul. Warszawskiej 5a przez inspektora kontroli wewnętrznej – Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia Nr 65/06 zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91 poz. 578 ze zmianami).

Temat kontroli : Celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków za 2007 rok.

Kontrolę przeprowadzono z udziałem Kierownika ŚDS – Pani Grażyny Rusieckiej i Podinspektora w Wydziale Finansowym – Pani Anny Buczek.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie powołany został uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 31 października 2000 roku a faktycznie funkcjonuje od 1 lutego 2001 roku.

Regulamin Domu opracowany i zatwierdzony przez Zarząd Starostwa reguluje ogólne zasady określające sposób działania i charakter placówki. Dom ma charakter placówki dziennego pobytu i przeznaczony jest dla osób chorych psychicznie.

Personel Domu stanowi 6 osób, zatrudnionych na 5,00 etatu.

W wymiarze całego etatu pracuje Kierownik i jeden instruktor terapii zajęciowej. Na ¾ etatu pracuje 2-ch instruktorów terapii zajęciowej, na ¼ etatu instruktor terapii zajęciowej i pracownik socjalny. Dom realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Starosta sprawuje nadzór nad działalnością Domu – w szczególności w zakresie spraw finansowych i administracyjnych. Z upoważnienia Starosty nadzór merytoryczny nad placówką sprawuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie.

Dom korzysta z obsługi komórek organizacyjnych Starostwa w sprawach dotyczących finansów, kadr i obsługi prawnej.

Kierownikiem placówki jest Pani Grażyna Rusiecka, która została powołana na to stanowisko w dniu 02.04.2001r. przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego.

Placówka posiada :

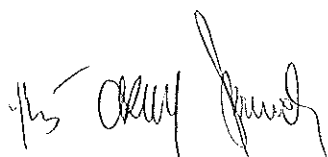
Statut opracowany na podstawie art. 6 ust.1 oraz art. 12 pkt. 8 lit. i ustawy z dn. 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1592 z późn.zm.) oraz art. 20 ust.2, art.21 ust. 1 i art.238 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 z późn. zm). zatwierdzony przez Radę Powiatu Wołomińskiego w dniu 13 czerwca 2006r.

Regulamin Organizacyjny na podstawie art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91, poz. 578 z późn. zm.) przyjęty przez Zarząd Powiatu w dniu 19 lutego 2001 roku

Regulamin Pracy opracowany na podstawie Kodeksu Pracy – ustawy z dn. 26 czerwca 1974r. (Dz. U. Nr 21 z 1998r., poz.94 z późn.zm.) wprowadzony przez Kierownika ŚDS zarządzeniem Nr 1/01 z dnia 11 kwietnia 2001 roku

Regulamin Wynagradzania Pracowników na podstawie art. 77

Kodeksu Pracy opracowany zgodnie z ustawą z dnia 26 czerwca 1974 roku (Dz.U. Nr 21 z 1998 roku, poz.94 z późn. zm.), ustawą z dnia 22 marca 1990 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 21 z 1990 roku, poz. 124 z późn.zm.), rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 roku w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 61 z 2000 roku, poz. 708) wprowadzony przez Kierownika ŚDS zarządzeniem Nr 2/01 z dnia 11 kwietnia 2001 roku.



I PLAN FINANSOWY:

Plan finansowy na 2007 rok opracowywany został w oparciu o zrealizowane wydatki w 2006 roku przez kierownika jednostki i był uzgadniany z Wydziałem Finansowym Starostwa oraz zatwierdzony przez Zarząd Powiatu. Ewentualne zmiany uzgadniane są na bieżąco ze Skarbnikiem Powiatu.

II TECHNIKA PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH:

Księgowość prowadzona jest przez Wydział Finansowy Starostwa w postaci wydzielonej dla ŚDS w Wołominie ewidencji księgowej oraz wyodrębnionego rachunku bankowego. Sporządzane są sprawozdania zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

III GOSPODARKA FINANSOWA:

Zakupy dokonywane są zgodnie z klasyfikacją budżetową z podziałem na paragrafy. Analizowane są pod kątem celowości, oszczędności, legalności i potrzeb. Zakupów dokonuje Kierownik lub pracownik do tego upoważniony. Kierownik zatwierdza wypłatę ze środków finansowych jednostki. Otrzymuje kwartalne sprawozdania z wykonania planu. Ewentualne przeniesienia między paragrafami uzgadniane są ze Skarbnikiem Powiatu.

Uczestnicy ŚDS są kierowani do placówki na mocy decyzji administracyjnej wydawanej z upoważnienia Starosty przez Dyrektora PCPR w Wołominie i zgodnie z art.97 ust. 1 i ust.5 ustawy o Pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r. są zobowiązani do wnoszenia uzgodnionych opłat. Nie ponoszą opłat osoby, których dochód nie przekracza kryterium dochodowego ustalonego w art.8 ustawy oraz w tabeli odpłatności za usługi. Ustalona należność wpłacana jest u Kierownika Domu do 15-go każdego miesiąca, a następnie wpłacana do kasy Starostwa.

Koszty utrzymania związane z opłatami za energię elektryczną, dostarczanie ciepła, pobór wody, kanalizację, wywóz nieczystości stałych są regulowane na mocy stosownych porozumień poprzez noty obciążeniowe wystawiane przez PUP, z którym placówka zajmuje wspólny budynek.

IV KONTROLA CELOWOŚCI 5% OGÓŁU WYDATKÓW ZA 2007r.

Załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu jest tabela, w której wyszczególnione są dowody objęte kontrolą.

Wszystkie kontrolowane dokumenty księgowe sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym. Zawierały komplet pieczęci, dekretację oraz zatwierdzenie do wypłaty ze wskazaniem paragrafu klasyfikacji budżetowej przez Kierownika jednostki i Głównego księgowego. Zakup materiałów i usług był analizowany pod względem celowości, oszczędności, legalności potrzeb do realizacji zadań placówki i dokonywany w oparciu o dowody księgowe (faktury, rachunki, noty księgowe, listy płac, notatki służbowe, delegacje służbowe).

V ANALIZA PORÓWNAWCZA:

W 2006 roku ŚDS dysponował budżetem wysokości 286tys.zł, a działalność placówki zamknęła się w kwocie 274276,65zł. Różnica wynosząca 11723,35zł została zwrócona. Budżet roku 2007 stanowiła kwota 289 tys,zł i została ona wydatkowana prawie w całości, do czego przyczynił się wzrost płac pracowników. Środki finansowe przewidziane na rok 2008 są jedynie o 7 tys, zł wyższe od zeszłorocznych.

Różnice kwot w par. 4220 w roku 2006 i 2007 spowodowane są wzrostem cen żywności, większą liczbą uczestników placówki korzystających z posiłku oraz różną liczbą imprez okolicznościowych.

W 2006 roku kończone były prace remontowe (par.4270).

Poszczególne lata różnicuje również ilość wyjazdów organizowanych dla uczestników w ramach postępowania rehabilitacyjnego, uaktywniającego osoby chore psychicznie, motywującego do takich form aktywności jak rekreacja, turystyka, udział imprezach kulturalnych, sportowych, towarzyskich.



WNIOSKI KOŃCOWE:

Wszystkie kontrolowane dowody posiadają cechy dokumentów kompletnych, tzn. sprawdzonych pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym, opatrzone kompletem pieczęci, zadekretowane i zatwierdzone do wypłaty ze wskazaniem właściwego paragrafu klasyfikacji budżetowej. W 2007r. wszystkie zakupy i wydatki były analizowane pod względem celowości, oszczędności i legalności potrzeb do realizacji zadań placówki.

Z treścią protokołu zapoznano kontrolowanego i poinformowano o możliwości wniesienia uwag i wyjaśnień w formie pisemnej w terminie siedmiu dni od daty podpisania niniejszego protokołu.

Niniejszy protokół został sporządzony wyłącznie do użytku służbowego w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano:

KIEROWNIK
Powiatowego Środowiskowego
Dому Samopomocy w Wołominie
[Signature]
mgr Grażyna Busiecka

PODINSPEKTOR
[Signature]
Anna Buczek

INSPEKTOR
Kontrolii Wewnętrznej
[Signature]
Jerzy Wierzbę

Załączniki:

1. Kontrola 5% wydatków za 2007r.