

Radzymin, dnia 27.11.2008 r.

KWE 0913/ 36 /2008

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Terenów Zieleni w Radzyminie w dniach 22 – 26 .11.2008 r. przez inspektora kontroli wewnętrznej - Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia nr 65/06 zgodnie z art. 35 ust. 5 Ustawy z dnia 5.06.1998 r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. Nr 91 poz. 598 z późniejszymi zmianami/.

Temat kontroli: celowość wydatkowania 5% wydatków ogółem za 2007 r.

W skład placówki wchodzi:

- a/ szkoły zawodowe
- b/ licea profilowane
- c/ internat

I. Plan finansowy

- placówka posiada plan wydatków dla każdego typu szkoły, tj. dział 801 rozdział 80130, 80123 oraz dział 854 rozdział 85410 zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego. dnia 19.03.2007 r.

II. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Placówka prowadzi księgi rachunkowe ręcznie opierając się na dokumentacji:

- księga główna /syntetyka/
- księgi pomocnicze /analityka/

Na przestrzeni 2007 roku placówka uaktualniła Plan kont w postaci aneksu polegającego na wprowadzeniu konta 222 i 980 oraz w palnie funduszy pomocowych konta 137, 222,750. W placówce wdrażany jest program księgowy firmy INFO –System- Legionowo. Przewidywany termin wdrożenia 2009 r.

III. Gospodarka finansowa:

Placówka wszystkie wydatki dokonuje w sposób oszczędny, analizuje składane poszczególne oferty i dokonuje wyboru uwzględniając celowość i gospodarność, chcąc uzyskać oczekiwane efekty przy jak najniższych nakładach finansowych.

Wydatki w poszczególnych paragrafach przedstawiają się wg. załączonych tabel, stanowiących załącznik nr 1, 2, 3 do niniejszego protokołu.

Wydatki w kwocie 2.344.702,00 zł zgodne są z planem finansowym jednostki. Wszystkie wydatki są udokumentowane w dzienniku głównym, chronologicznie wg. daty, miesiąca na odpowiednich kontach oraz są wykazywane w sprawozdaniach RB-28S miesięcznych, kwartalnych i rocznych.

Mh
Adelej

IV. Analiza porównawcza

L.p.	Paragraf	2006 r.	2007 r.	Różnica w %
1.	4010	1.351.934,72	1.426.710,60	+6%
2.	4040	118.903,73	108.016,00	-9%
3.	4110	267.696,08	257.350,00	-4%
4.	4120	37.211,84	36.087,78	-3%
5.	3020	8.858,12	10.105,31	+14%
6.	4140	13.383,80	14.363,00	+7%
7.	4170	13.000,00	17.260,00	+33%
8.	4210	80.328,51	65.900,00	-18%
9.	4240	2.799,94	6.899,67	+146%
10.	4260	225.629,45	213.252,18	-5%
11.	4270		5.933,64	100%
12.	4280	2.950,00	2853,00	-3%
13.	4300	59.390,97	59625,60	0%
14.	4350	540,25	674,53	+25%
15.	4370		5695,08	100%
16.	4410	528,59	989,08	+53%
17.	4430	2.563,00	2815,97	+10%
18.	4440	99.459,00	91688,00	-8%
19.	3240	3.340,00	5700,00	+71%
20.	4700		3199,75	100%
21.	4740		3486,60	100%
22.	4750		5945,01	100%
23.	4130		151,20	100%
	Razem	2.288.848,75	2.344.702,00	+2%

Komentarz:

Ad. 9 W paragrafie 4240 placówka otrzymała na koniec roku dodatkowe zwiększenie środków na zakup pomocy dydaktycznych w wysokości 4.500,00, co łącznie dało kwotę 6900,00

Ad. 20,21,22, – w 2007 roku zmieniła się klasyfikacja budżetowa i powstały nowe paragrafy.

Wnioski:

1/ Wszystkie kontrolowane dokumenty posiadają cechy kompletności i zawierają wymagane pieczęcie, podpisy dotyczące kontroli celowości i potrzeb zakupu materiałów i usług i zatwierdzone przez dyrektora do zapłaty.

2/ Kontrola stwierdziła 2 przypadki nieterminowej zapłaty faktur za obsługę bhp (3 dniowe) wynikające z przyczyn obiektywnych i niepowodujące naliczenia odsetek.

15 Prok.

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.

Protokół sporządzono tylko do użytku służbowego w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

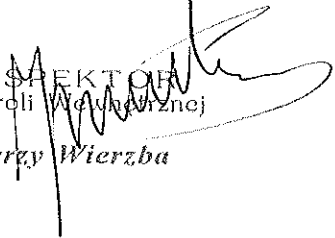
Na tym kontrolę zakończono, a protokół podpisano.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Hanna Adamkiewicz

DYREKTOR

mgr inż. Bożenna Bońska

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzb

Załączniki:

1. Tabela dział 801 rozdział 80130
2. Tabela dział 801 rozdział 80123
3. Tabela dział 854 rozdział 85410