

Zielonka, dnia 2007-11-28

KWE/0913/33/07

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 2006r.

w wyniku kontroli stwierdzono:

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

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna posiada:

- 1) Plan wydatków na 2006r. (kserokopia planu stanowi załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na dział, rozdział i paragraf
- 2) Wydatki w 2006 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 2006r. 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

podstawie umów o pracę oraz regulaminu (Uchwała Nr XXXIV – 274/06 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 28.02.2006.) pochodne od wynagrodzeń naliczane są prawidłowo, przekazywane w terminach, zgodnie z DRA do ZUS i PIT 4 do urzędu skarbowego,

- 2) wydatki realizowane są zgodnie z planem finansowym na rok 2006, 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.

Porównanie wydatków w stosunku do roku 2005

| Paragraf | 2005 | 2006 | Różnice % |
|----------------|------------------|------------------|-------------|
| 4010 | 286137,73 | 312564,00 | 9,24 |
| 4040 | 21936,00 | 22757,99 | 3,75 |
| 4110 | 54569,00 | 56242,85 | 3,07 |
| 4120 | 7431,00 | 7875,91 | 5,99 |
| 4170 | 1825,00 | 1000,00 | -82,50 |
| 4210 | 6459,98 | 8396,00 | 29,97 |
| 4240 | 2199,59 | 1555,55 | -29,28 |
| 4260 | 5579,35 | 5329,77 | -4,47 |
| 4300 | 7299,28 | 8794,67 | 20,49 |
| 4350 | 0,00 | 371,86 | 100,00 |
| 4410 | 1705,12 | 1499,77 | -12,04 |
| 4440 | 19772,00 | 20371,00 | 3,03 |
| Łącznie | 414914,05 | 446759,37 | 7,68 |

Łaonp/M/S

Komentarz:

Wzrost płac (§ 4010) spowodowany został zwiększeniem ilości etatów pedagogicznych.

Pochodne od płac naliczono prawidłowo.

Zmniejszono wydatki na umowy zlecenia, pomoce naukowe, a wzrosły na materiały i wyposażenie oraz usługi.

Fundusz socjalny (§ 4440) naliczono prawidłowo.

Do protokołu wniesiono/ nie wniesiono następujące uwagi.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Załączniki:

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

GŁÓWNA KASJERKA

M. Szaryk
Monika SzarykDYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej*M. Kuc*
mgr Monika KucINSPEKTOR
Kontroli Merytorycznej*J. Wierzba*
Jerzy Wierzba