

Wołomin 14.06.2007 r

KWE/0913/7/07

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej w dniach 13-14.06.2007 r w Ośrodku Dokumentacji Etnograficznej „KOROZJA I KOLOR” w Wołominie przy ul Prądyńskiego 3 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 r o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91 poz. 578 z późn. zm)

Temat kontroli: Celowość wydatkowania 5% wydatków za 2006 r.

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównego księgowego – P Marzeny Walczyk .
Ośrodek Dokumentacji Etnograficznej Korozja i Kolor posiada następujące dokumenty,

które upoważniają do prawidłowego funkcjonowania jednostki :

- Plan Finansowy Ośrodka Dokumentacji Etnograficznej „KOROZJA I KOLOR” opracowuje Główny Księgowy a akceptuje i zatwierdza Dyrektor ODE ,
- Ośrodek Dokumentacji Etnograficznej „KOROZJA I KOLOR” posiada dwa zarządzenia dotyczące Zakładowego Planu Kont z 01.02.2006 r i 01.08.2006 r.,
- Prowadzenie Ksiąg rachunkowych zgodne jest z Ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r oraz Ustawą o Finansach publicznych z dn. 30 czerwca 2005 r.
- Zapisy w Księgach rachunkowych są zgodne z obowiązującym planem dochodów i wydatków na rok 2006 oraz obowiązującą klasyfikacją dochodów i wydatków wynikającą z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz innych przychodów i rozchodów,
- Rozliczenie składek na ubezpieczenie społeczne i podatek dochodowy prowadzony jest zgodnie z Ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych z dn.13 października 1998 oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych z dn.26 lipca 1991 r

M. Walczyk

Obowiązująca Sprawozdawczość

Sprawozdania kwartalne do Starostwa Powiatu Wołomińskiego

RB- N o stanie należności

RB- Z o stanie zobowiązań

Sprawozdania opisowe półroczne i roczne za 2006 r z działalności ODE

Sprawozdania do Urzędu Statystycznego kwartalne Z-03 o zatrudnieniu i wynagrodzeniu

Sprawozdanie roczne F-03 o stanie ruchomości i środków trwałych za 2006 r

Sprawozdanie RB – ST roczne o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych jednostek samorządu terytorialnego.

Bilans roczny składany do Starostwa Powiatu Wołomińskiego do dn. 31 marca każdego roku zatwierdzany Uchwałą zarządu Powiatu Wołomińskiego.

Deklaracja CIT 8 do Urzędu Skarbowego o wysokości osiągniętych dochodów lub poniesionej straty przez podatnika do dn. 31 marca każdego roku.

Sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej prowadzącej wyłącznie działalność statutową do Urzędu Skarbowego do dn. 30 czerwca każdego roku

Wnioski

Z kontrolowanych dokumentów wynika, że spełnione są wszystkie wymogi dotyczące legalności, celowości, rzetelności i wiarygodności dokonywania operacji finansowych. Skontrolowane dowody księgowe (w zakresie 5% ogółu wydatków) przedstawiają zasadność i prawidłowość dokonanych zakupów oraz wypłat.

Wszystkie zakupy potwierdzone są rachunkami właściwie rozliczonymi i podpisanymi zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

W zakresie sprawności organizacyjnej kontrola stwierdziła prawidłowe metody pracy i zasady funkcjonowania komórki w postaci aktualnych regulaminów, instrukcji oraz zakładowego planu kont.

W zakresie sprawozdawczości również nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrola stwierdziła przekroczenie w terminie płatności w jednym przypadku: Skorpion Grupa fra 35154/06 monitoring i patrol obiektu przy ul. Orwida 22 w Wołominie za

m-c VIII 2006 r. Termin płatności wynikający z faktury winien nastąpić do dn 17.08.2006 r. natomiast zapłaty dokonano w dn. 28.08.2006 r. (termin płatności przekroczone o 11 dni).

Do niniejszego protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi

.....
.....
.....

Protokół sporządzono wyłącznie do użytku służbowego w 4 -ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostaje w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono i podpisano.

Załączniki:

- Tabela wydatkowania 5 % za 2006 r
- Plan dochodów i wydatków na 2006 r
- Zarządzenie nr 1 i nr 2 Zakładowy Plan Kont

Dyrektor Ośrodka
Dokumentacji Etnograficznej
Bogumława
Jolanta Boguszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Walcyk
Marzena Walczyk

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Wierzba
Jerzy Wierzba