

STAROSTWO
POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
Komenda Państwowa Straż
ul. Sasina 15
05-200 WOŁOMIŃ
tel. 022 787 14-05 w.s.m. 144, fax 787-42-90

Wołomin, dnia 25.06. 2007r.

KWE/0913/12/07

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej dniach od 22-25. 06. 2007 r. w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Wołominie przy ul. Sasina 15 przez inspektora Jerzego Wierzbę na podstawie upoważnienia nr 65/06 zgodnie z art. 35 ust.5 ustawy z dn. 05.06.1998 o Samorządzie Powiatowym (Dz. U. Nr.91 poz.578 z późn.zm.).

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej Jadwigi Pawlickiej.

Temat kontroli: Celowość wydawania 5 % ogółu wydatków za 2006r.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- kontrolowana placówka jest państwową jednostką budżetową nieposiadającą osobowości prawnej,
- środki na dochody i wydatki przekazywane są jako dotacja celowa poprzez Starostwo Powiatu na konto bieżące jednostki, które prowadzone jest przy pomocy programu komputerowego według klasyfikacji budżetowej z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy,
- plan na rok 2006 wynosi zł.: 3 393 748 (kserokopia planu załącznik nr 1 do niniejszego protokołu),
- wydatki w poszczególnych paragrafach realizowane są na podstawie planu zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego, płace i pochodne według umów o pracę zawartych z pracownikami.

Przeprowadzona kontrola dowodów księgowych obejmuje 5% wydatków ogółem w tym: wydatków płacowych i pochodnych oraz rzeczowych wykonywanych w 2006 roku według paragrafów przedstawionych w załączniku.

1/15 [Signature]

Wnioski:

1. Skontrolowane dowody płacowe i pochodne do płac przedstawiają prawidłowość i terminowość wypłaty wynagrodzeń:

- płace pracowników wypłacane są na podstawie aktów mianowania i powołania zgodnie z ustawą o PSP oraz innych ustaw i rozporządzeń, które określają wysokość i terminy realizacji naliczania pozostałych należności dla funkcjonariuszy PSP,

- płace pracowników cywilnych wypłacane na podstawie umów o pracę,
- składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy realizowane są w terminie drogą elektroniczną tj. do 5-tego każdego miesiąca na podstawie deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA,
- podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzany jest do 20-go każdego miesiąca na podstawie deklaracji PIT-4.

2. Sprawdzone dowody księgowe przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2006 r. według klasyfikacji budżetowej w podziale na paragrafy. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, legalności potrzeb do realizacji zadań jednostek i dokonywane są w oparciu o dowody księgowe (faktury, rachunki i noty księgowe), które są sprawdzane pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, opieczętowne, zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez Komendanta i Główną Księgową.

3. Zrealizowane wydatki są udokumentowane w księdze głównej (syntetyka) i na kartach wydatków (analityka) według paragrafów. Do kart wydatków sporządzone są sprawozdania Rb-28S, Rb-50 W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.

4. W czasie kontroli stwierdzono nieprawidłowość - w § 4280: faktura za badania lekarskie zapł. 12 dni po terminie płatności. Opóźnienie w zapłacie spowodowane było wpływem faktury dnia 17. 10. 2006 r., a termin płatności upłynął 06. 10. 2006 r. -opóźnienie w zapłacie nie spowodowało żadnych konsekwencji finansowych.

Do protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi.....
.....
.....

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 1

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Izabela Pawlicka

KOMENDANT DOWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
[Signature]
pryg. inż. Roman Gołębnik

Załączniki:

- 1. Plan finansowy na 2006 rok,
- 2. Arkusz kontroli 5% wydatków

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
[Signature]
Jerzy Wierzbę