

Zielonka, dnia 2009-07-02

KWE/0912/12A /09

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej ul. Literacka 20 05-220 Zielonka przez Jerzego Wierzbę działającego na podstawie Uchwały Nr III-38-09 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 17.04.2009 upoważniającej do przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Wołomińskiego zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zmianami)

Kontrolę przeprowadzono z udziałem dyrektora jednostki pani Moniki Kuc i głównej księgowej Zespołu Szkół im. Prezydenta Ignacego Mościckiego - pani Marii Ławryk.

Temat kontroli: Celowość wydatkowania 5% budżetu za 2008r.

w wyniku kontroli stwierdzono:

Zespół Szkół im. Prezydenta Ignacego Mościckiego prowadzi obsługę finansową Poradni Psychologiczno Pedagogicznej w Zielonce ul. Literacka 20.

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna posiada:

- 1) Plan wydatków na 2008r. (kserokopia planu stanowi załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na dział, rozdział i paragraf
- 2) Wydatki w 2008 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 2008r. według paragrafów przedstawionych w załączniku

Wnioski:

- 1) skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowość i terminowość wypłat wynagrodzeń,

JKS
M. Ławryk
M. Kuc

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 XVII – 122/08 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 28.03.2008r.)

poходne od wynagrodzeń naliczane są prawidłowo, przekazywane w terminach, zgodnie z DRA do ZUS i PIT 4R do urzędu skarbowego,

- 2) wydatki realizowane są zgodnie z planem finansowym na rok 2008, 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.

4) Porównanie wydatków w stosunku do roku 2007 ZS

Paragraf	2007	2008	Różnice %	PLAN 2009
4010	338 720,00	403 756,82	16,11	453 795,00
4040	24 235,25	24 036,72	-0,83	31 500,00
4110	59 401,52	61 246,52	3,01	69 515,00
4120	7 428,30	10 399,21	18,95	11 400,00
4170	600,00	9 044,00	93,37	640,00
4210	15 125,76	8 353,00	-81,08	8 000,00
4240	5 447,16	20 792,29	73,80	1 846,00
4260	5 493,98	5 499,82	0,11	6 000,00
4300	3 720,00	3 230,49	-15,15	3 000,00
4350	672,48	728,80	7,73	1 000,00
4370	3 292,20	2962,89	-11,11	3 000,00
4410	588,40	555,14	-5,99	500,00
4440	23 593,00	28 190,00	16,31	30 785,00
4700	700,00	960,00	27,08	1 000,00
4740	650,0	650,00	0,00	900,00
4750	580,99	2 150,36	72,98	2 000,00
Łącznie	491 249,04	582 556,06	15,67	624 881,00

15
11/12
H. K.

Wnioski końcowe:

Wzrost płac (§ 4010) wynika z tabeli wynagrodzenia zasadniczego i zmian w regulaminie zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego.

Pochodne od płac naliczono prawidłowo.

Wzrost wydatków na umowy zlecenia, pomoce naukowe, szkolenia i akcesoria komputerowe wynika z realizacji rządowego programu „Bezpieczna i przyjazna szkoła”, była to kontynuacja pracy punktów konsultacyjnych, zajęcia pozalekcyjne oraz program opieki i terapii skierowany do uczniów z niepełnością mowy.

Fundusz socjalny (§ 4440) naliczono prawidłowo.

W roku 2009 wzrost na płace i pochodne spowodowany został urlopem na poratowanie zdrowia jednej z pracownic pedagogicznych.

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 sporządzony wyłącznie do użytku służbowego w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce,

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podpisy kontrolowanych

Podpis kontrolującego

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Lewyński
 Maria Lewyński

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
M. Kuc
 mgr Monika Kuc

INSPEKTOR
 Kontroli Miarętności
J. Wierzba
 Jerzy Wierzba

Załączniki:

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