

STAROSTWO  
POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO  
ul. Prądzyńskiego 3  
05-200 WOŁOMIŃ  
tel. 787-43-00, fax 787-42-99

24  
Wołomin dn.1.03.2006r

2WE 0613/08/06

## PROTOKOŁ

z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Specjalnych w Wołominie ul.Mila 22 przez podinspektora Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie z art.35 ust.5 Ustawy z dnia 05.06.1994r o Samorządach Powiatowych Dz.uU.91 p.578/z późniejszymi zmianami/.

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej-Zuzanny Aronowskiej.

**Temat kontroli: celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków za 2005r.**

W wyniku kontroli stwierdzono:

Placówka posiada:

1. Plan wydatków na 2005r /zał.nr 1 do niniejszego protokołu/w/g klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy:

- Dział 801 Rozdział 80102 -Szkoła Podstawowa Specjalna zał.nr 2
- Dział 801 Rozdział 80111 -Gimnazjum Specjalne zał.nr 3
- Dział 801 Rozdział 80134 -Przysposabiająca do Pracy zał.nr 4.

2. Wydatki w 2005r w poszczególnych rozdziałach realizowane są na podstawie w/w planów w oparciu o Zarządzenie Dyrektora nr 1 z dn.5.02.2004 na rok szkolny 2004/2005 i Zarządzenie Dyrektora nr 1/2005 na rok szkolny 2005/2006.

2. Podstawą realizacji wydatków placowych i pochodnych dla nauczycieli jest arkusz organizacyjny zajęć dydaktycznych w danym roku szkolnym, a administracji i obsługi jest liczba uczniów i oddziałów. Wydatki rzeczowe wykonane są według wskaźników obliczonych proporcjonalnie do ilości uczniów i oddziałów.

3. Dowody księgowe odzwierciedlające 5% kontrolowanych wydatków placowych, pochodnych i rzeczowych wykonanych w 2005r według następujących rozdziałów i paragrafów przedstawionych w załącznikach nr 2,3,4.

15

W zakresie obejmującym prawidłowość i rzetelność naliczania, potrącania i opłacania składek placówka była kontrolowana przez ZUS II Oddział w Warszawie w dniach 05-13.01.2006/protokół kontroli nr NK /0955/862/2006/, w którym kontrolujący stwierdził prawidłowość i zgodność z obowiązującymi przepisami w zakresie objętym kontrolą.

### Wnioski:

1/Skontrolowane dowody płacowe i pochodne przedstawiają prawidłowość i terminowość realizacji wynagrodzeń.

- wynagrodzenia nauczycieli wypłacane są każdego pierwszego dnia miesiąca na podstawie list płac i arkusza organizacyjnego szkoły.
- płace administracji i obsługi wypłacane są na podstawie uów o pracę i regulaminów, które określają termin realizacji od 26 do dnia ostatniego każdego miesiąca.
- pochodne od wynagrodzeń są naliczane i realizowane w terminie :  
ZUS i Fundusz Pracy do 5 każdego miesiąca, a podatek dochodowy od osób fizycznych do 20 każdego miesiąca na podstawie deklaracji-PIT-4.

2/Sprawdzone dowody przedstawiające wydatk rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2005r według klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy. Zakup materiałów i usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, legalności i potrzeb do realizacji zadań i dokonywane są w oparciu o dowody księgowo/faktury, rachunki, które są sprawdzane pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, opieczetowane zatwierdzone do wypłaty i podpisane imienną pieczęcią dyrektora i głównej księgowej.

3/ Zrealizowane wydatki są udokumentowane w Księdze Głównej/syntetyka. i na kartach wydatków/analiyka/według rozdziałów i paragrafów.

Na podstawie tych dokumnetów sporządzane są sprawozdania miesięczne Rb-28s. W poszczególnych zapisach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Do protokołu wniesiono/nie wniesiono/następujące uwagi.....

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach z których 1 egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej placówce.

Na tym kontrolę zakończono i podpisano.

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH  
05-200 WOŁOMIN  
ul. Miła 22  
tel. 787-47-87  
REGON 016187173

DYREKTOR  
mgr Barbara Ciepielewska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zuzanna Bronowska

PODINSPEKTOR  
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzbę