

Wołomin, dnia 20.04.2006r.

## PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej dniach od 18-19.04.06r. w Powiatowej Komendzie Staży Pożarnej z siedzibą w Wołominie przy ul. Sasina 15 przez podinspektora Jerzego Wierzbę na podstawie upoważnienia nr 96/03 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 2005r.**

W wyniku kontroli stwierdza się że, :

- kontrolowana placówka jest państwową jednostką budżetową nie posiadającą 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 2005 wynosi zł.: 3 259 851  
(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 placowych i pochodnych oraz rzeczowych wykonywanych w 2005 roku według paragrafów przedstawionych w załączniku.

**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,
- 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 2005 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 (analitka) 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 § 6060 faktura za rejestrator rozmów zapł. 4 dni po terminie płatności z powodu braku decyzji na przesunięcie środków z paragrafu rzeczowego 4210 na paragraf inwestycyjny 6060 - opóźnienie nie spowodowało żadnych konsekwencji finansowych.

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

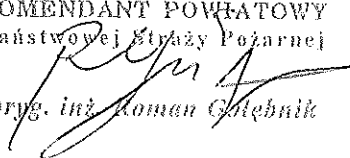
.....

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


Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr. .... 1/06 .....

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

KOMENDANT POWIATOWY  
Państwowej Straży Pożarnej

  
bryg. inż. Roman Golebniak

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Jadwiga Pawlicka