

Wołomin, dn. 21.03.2006r.

KWE/0913/ 12 /06

STAROSTWO
 POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
 Centrum Pomocy Rodzinie
 05-200 WOŁOMIN
 ul. Legionów 78
 tel. 776-44-95 i 96, fax 776-44-96

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie ul. Legionów 78 przez podinspektora Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie z art. 35 ust.5 ustawy z dn. 05.06.1998r. o samorządzie Powiatowym (Dz. U. 91 poz. 378 z późn. zm.)

kontrolę przeprowadzono z udziałem Głównej Księgowej- Zdzisławy Wyszomirskiej

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

w wyniku kontroli stwierdzono:

placówka posiada:

- 1) Plan wydatków na 2005 (kserokopie planu stanowią załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy

- Dział 852	Rozdział 85201	- Placówki opiekuńczo- wychowawcze
- Dział 852	Rozdział 85204	- Rodziny zastępcze
- Dział 852	Rozdział 85218	- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
- Dział 852	Rozdział 85220	- Specjalistyczna Poradnia Rodzinna
- Dział 852	Rozdział 85220	- Ośrodek Interwencji Kryzysowej
- Dział 852	Rozdział 85231	- Uchodźcy
- 2) Wydatki w 2005 r. w poszczególnych rozdziałach realizowane są na podstawie planów zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu Włomińskiego.
- 3) Kontrola dowodów księgowych odzwierciedla 5 % wydatków ogółem: płacowych, pochodnych i rzeczowych wykonanych w 2005r. według paragrafów przedstawionych w załącznikach.

Wnioski:

- 1) Skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowości realizacji wynagrodzeń:
 - wynagrodzenia w Dz.852 rozdz. 85204 Rodziny zastępcze tj. wynagrodzenie dla osób prowadzących rodziny zawodowe wypłacane są 10-go każdego miesiąca na podstawie zawartych umów;
 - wynagrodzenia pracowników PCPR wypłacane są na podstawie umów o pracę i regulaminu, który określa termin realizacji wynagrodzeń dn. 28-go każdego miesiąca;
 - wynagrodzenie SPR i OIK w Dz. 852 rozdz. 85220 wypłacane są na podstawie umów zleceń do 30-go każdego miesiąca;
 - pochodne od wynagrodzenia są naliczane i opłacane w terminie tj. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy do 5-go każdego miesiąca na podstawie deklaracji rozliczeniowej DRA, zaś podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzany jest do dnia 20-go każdego miesiąca na podstawie PIT-4;
- 2) Sprawdzone dowody przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2005r. wg klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości oszczędności i dokonywane są w oparciu o dowody księgowo (faktury, rachunki i noty księgowo), które są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowym, opieczętowne, zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez Dyrektora i Główną Księgową.
- 3) Sprawdzone listy wypłat świadczeń w placówkach opiekuńczo-wychowawczych zawierają wszystkie elementy dokumentu zatwierdzonego do wypłaty. Listy sporządzane są w oparciu o decyzje przygotowane przez dział merytoryczny. Tak samo dokonywane są wypłaty dla rodzin zastępczych. Natomiast noty za dzieci przebywające w placówkach, bądź rodzinach zastępczych poza terenem naszego Powiatu wystawione są na podstawie zawartych wcześniej porozumień.
- 4) Zrealizowane wydatki są udokumentowane na kontach syntetycznych Księgi Głównej i na klasyfikacji wydatków w paragrafach.
Do analityki sporządzane są comiesięczne sprawozdania RB-285.
W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.

5) W czasie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w terminie zapłaty faktur wystawionych przez Starostwo Powiatowe za udział w opłatach za media (gaz, energię elektryczną, telefony itp)- (zapłata 13 dni po terminie).

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

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

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

GLÓWNA KSIĘGOWA
PEPR
Zdzisława Wyszomirska

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Jerzy Wierzba

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
w Wołominie
Maciej Burakowski