

POWIATOWY INSPEKTORAT  
NADZORU BUDOWLANEGO  
w Wołominie  
ul. Legionów 78  
05-200 WOŁOMIN

Wołomin 22.03.2006r.

KWE/0913/13/06

## PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Powiatowej Inspekcji Nadzoru Budowlanego 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. 05.06.1998 o Samorządzie Powiatowym (Dz.U. Nr 91 poz. 578 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 2005r. (kserokopia planu stanowi załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na dział, rozdział i paragraf
- 2) wydatki w 2005r. w poszczególnych paragrafach realizowane są na podstawie planów zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego, płace i pochodne według umów o pracę zawartych z pracownikami
- 3) kontrola dowodów księgowych odzwierciedlająca 5 % wydatków ogółem: płacowych, pochodnych oraz rzeczowych wykonywanych w 2005r. według paragrafów przedstawionych w załączniku.

**Wnioski:**

- 1) skontrolowane dowody płacowe i pochodne do płac przedstawiają prawidłowość i terminowość wypłaty wynagrodzeń
  - płace pracowników PINB wypłacane są na podstawie umów o pracę i regulaminu, który określa termin realizacji wynagrodzeń,
  - pochodne od wynagrodzeń naliczane i realizowane są w terminie tj. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy do 5-go każdego miesiąca na podstawie deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA, zaś podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzany jest do 20-go każdego miesiąca na podstawie deklaracji PIT-4.
- 2) sprawdzone dowody przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2005r. 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, opieczetowane, zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez Dyrektora 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-28 S. W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.
- 4) w czasie kontroli stwierdzono nieprawidłowość w postaci braku wpisu „ROR” w miejscu gdzie składa się podpis o odbiorze wypłaty, ponieważ wypłaty są przekazywane na rachunki oszczędnościowo rozliczeniowe pracowników. Faktycznie jednak kwoty te zostały przekazane na ROR

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

.....

*MS 2005*

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

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
PCPB  
*Zdzisława Wyszomirska*

POWIATOWY INSPEKTOR  
Nadzora Budowlanego  
*Roman Romaniec*  
Roman Romaniec

PODINSPEKTOR  
Kontroli Wewnętrznej  
*Jerzy Wierzba*  
Jerzy Wierzba