

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

Wołomin, dnia 28.04.2006 r.

KWE-0913/ 22/06

PROTOKÓŁ

Z kontroli przeprowadzonej w Domu Dziecka w Równem, 05-282 Strachówka, 28.04.2006 r. przez podinspektora Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia Nr 96/03 zgodnie z art. 35 ust. 5 Ustawy z dnia 05.06.1998 r. o Samorządzie Powiatowym (DZ.U 91 p. 578 z późniejszymi zmianami).

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej - Bożeny Owczarek.

Temat Kontroli: Celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków za 2005 rok.

W wyniku kontroli stwierdzono:

Placówka posiada:

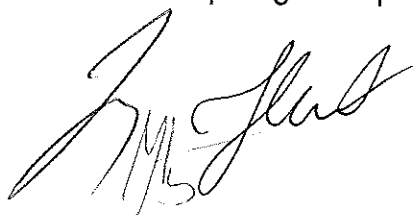
1. Plan wydatków na 2005r. (kserokopia planu stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy:

- Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85201 – Placówki opiekuńczo-wychowawcze
- Dział 851 Ochrona zdrowia Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne

2. Wydatki w poszczególnych rozdziałach realizowane są na podstawie planów zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego.

3. Kontrola dowodów księgowych odzwierciedlająca 5% wydatków ogółem:

placowych, pochodnych oraz rzeczowych wykonanych w 2005 r. według następujących rozdziałów i paragrafów przedstawionych w załącznikach Nr 2,3,4.



Porównanie wydatków w stosunku do roku 2004.

Paragraf	2004 r	2005 r	Różnice w %
3020	22368,00	25005,00	11,79%
3110	5400,00	5400,00	0,00%
4010	487425,00	527123,00	8,14%
4040	36458,00	39980,00	9,66%
4110	95435,00	104516,00	9,52%
4120	13175,00	14621,00	10,96%
4210	68403,00	64569,00	-5,90%
4220	43000,00	43000,00	0,00%
4260	15387,00	14890,00	3,30%
4270	7000,00	2000,00	-250,00%
4300	29000,00	31921,00	10,07%
4410	1599,00	1823,00	14,01%
4430	6767,00	6364,00	6,33%
4440	26170,00	23655,00	-10,60%
RAZEM	857587,00	904867,00	5,51%

Komentarz:

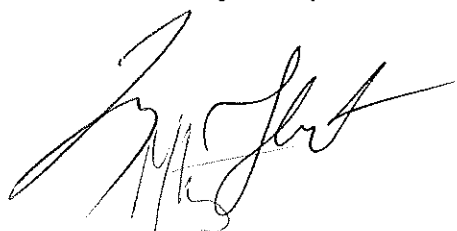
Różnica w wykonaniu budżetu w § 4270 wynikała z tego powodu, że przydzielony budżet na rok 2005 na wydatki pozapłacowe był mniejszy w porównaniu z rokiem 2004 i trzeba było zaplanować oszczędności na niektórych paragrafach. Tak też było z §4270. Plan na tym paragrafie został ustalony na poziomie 2000zł i takie też było wykonanie, co dało w porównaniu z rokiem 2004, 250% na minus.

Wzrost wydatków o 11,79% w paragrafie §3020 spowodowany był tym, iż 4 osoby uzyskały w 2005r. kolejny stopień awansu zawodowego. W związku z powyższym wzrosła kwota wypłacanego dodatku wiejskiego.

Wnioski:

1) Skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowość i terminowość realizacji wynagrodzeń.

- wynagrodzenia pracowników pedagogicznych wypłacane są każdego pierwszego dnia miesiąca na podstawie umów.



- płace administracji i obsługi wpłacane są na podstawie umów o pracę i kodeksu pracy, natomiast regulamin nie precyzuje tego terminu,

- pochodne od wynagrodzeń są naliczane i realizowane w terminie tj. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy do dnia 5 każdego miesiąca na podstawie deklaracji rozliczeniowej ZUS P DRA, natomiast podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzany jest do dnia 20 każdego miesiąca na podstawie deklaracji na zaliczkę miesięczną PIT-4

2) Sprawdzone dowody przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2005 rok według klasyfikacji budżetowej na rozdziały i paragrafy. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, legalności potrzeb do realizacji zadań Domu Dziecka i dokonywane są w oparciu o dowody księgowe (faktury, rachunki, i noty księgowe), które są sprawdzone pod względem merytorycznym 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 (analitka) według rozdziałów i paragrafów, na których sporządzone są sprawozdania miesięczne Rb-28s. W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.

Do protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi:

.....

.....

.....

.....

.....

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



Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

Załączniki :

1. Plan dochodów i wydatków
2. Tabelaryczne zestawienie kontrolowanych wydatków

DYREKTOR
Domu Dziecka
mgr Jan Nowak

Jolanta Świątko-Kabat
GŁÓWNA KSIĘGOWA

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Jerzy Wterzba