

Radzymin, dnia 9.06.2006 r.

K.W.E. 0913/26/2006

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Terenów Zieleni w Radzyminie przez podinspektora kontroli wewnętrznej - Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie z art. 35 ust. 5 Ustawy z dnia 5.06.1998 r. O Samorządzie Powiatowym /Dz. U. Nr 91 poz. 598 z późniejszymi zmianami/.

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

W skład placówki wchodzi:

- a/ szkoły zawodowe
- b/ licea profilowane
- c/ internat

W wyniku kontroli stwierdzono:

- placówka posiada plan wydatków dla każdego typu szkoły, tj. dział 801 rozdział 80130, 80123 oraz dział 854 rozdział 85410 zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego dnia 14.02.2005 r. i podpisany przez Przewodniczącego Zarządu Konrada Rytla. Wydatki w poszczególnych paragrafach przedstawiają się wg. załączonych tabel, stanowiących załącznik nr 1, 2, 3 do niniejszego protokołu.

Skontrolowane dowody księgowe przedstawiają prawidłowość zakupów, usług oraz wypłat i realizowane są w terminie. Zakupy, usługi potwierdzone są rachunkami, płace pracowników wypłacane są na podstawie umów o pracę, pochodne od płac naliczane są prawidłowo i przekazywane do ZUS, US, itp. ustawowym terminie.

Wydatki rzeczowe w kwocie 459.653,00 zł zgodne są z planem finansowym jednostki. Wszystkie wydatki są udokumentowane w dzienniku głównym, chronologicznie wg. daty, miesiąca na odpowiednich kontach oraz są wykazywane w sprawozdaniach RB-28S miesięcznych, kwartalnych i rocznych.

L.p.	Paragraf	2004 r.	2005 r.	Różnica w %
1.	4010	1.521.052,00	1.551.849,00	2,0%
2.	4040	118.812,00	123.356,00	3,8%
3.	4110	272.131,00	282.188,00	3,7%
4.	4120	37.191,00	38.749,00	4,2%
5.	3020	3.405,00	3.695,00	5,8%
6.	4140	7.439,00	14.390,00	93,4%
7.	4170	-	10.256,00	100,00%
8.	4210	128.008,00	77.760,00	-60,7%
9.	4240	4.000,00	-	-100,0%
10.	4260	75.276,00	182.823,00	142,8%
11.	4270	-	3.000,00	100,0%
12.	4280	3.825,00	3.244,00	-15,2%
13.	4300	41.781,00	35.995,00	-13,9%
14.	4410	798,00	-	-100,0%
15.	4430	-	16.527,00	100,0%

Stk
Ink

16.	4440	94.355,00	112.053,00	18,8%
17.	3240	4.859,00	-	-100,0%
	Razem	2.312.933,00	2.455.795,00	6,2%

Komentarz:

Ad. 8 i 9 W paragrafie 4210 planując budżet przyjęto założenia planu z 2004 r. gdzie placówka posiadała ogrzewanie węglowo- koksowe. W 2004 r. założono ogrzewanie gazowe. Nastąpiło to w listopadzie 2004 r. Powyższe spowodowało, zmniejszenie zakupu węgla i koksu z § 4210 a zwiększenie § 4260. Ogrzewanie gazowe pochłania większe wydatki niż ogrzewanie węglowo-koksowe.

Ad. 16 W 2005 r. nastąpiła zmiana sposobu naliczania odpisu na ZFŚS nauczycieli, co spowodowało zwiększenie tego funduszu.

Ad. 6 Zwiększenie opłat na PFRON było spowodowane wzrostem wskaźnika procentowego z 1% do 2% w 2005 r.

Wnioski:

Wszystkie kontrolowane dokumenty posiadają cechy kompletności i zawierają wymagane pieczęcie, podpisy dotyczące kontroli celowości i potrzeb zakupu materiałów i usług i zatwierdzone przez dyrektora do zapłaty.

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

Protokół sporządzono tylko do użytku służbowego w 4-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

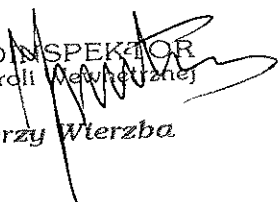
Na tym kontrolę zakończono, a protokół podpisano.

WICEDYREKTOR

 mgr Aneta Lubieniecka

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Stanisława Wiśniewska

PODINSPEKTOR
 Kontroli Wewnętrznej

 Jerzy Wierzba