

Wołomin, 20.03.2006

KWE/0913/ 11 /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 Rodzinnym Domu Dziecka w Wołominie ul. Geodetów 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 2005

W wyniki kontroli stwierdzono:

Placówka posiada:

- 1) Plan wydatków na 2005 r. (kserokopie planu stanowi załącznik do niniejszego protokołu) według klasyfikacji budżetowej na dział, rozdział, paragrafy – Dz. 852 rozdz.85201
- 2) Wydatki w 2005r. w poszczególnych paragrafach realizowane są na podstawie planu zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego
- 3) Kontrola dowodów księgowych odzwierciedlająca 5% wydatków ogółem: pracowych, pochodnych, oraz rzeczowych wykonanych w 2005r. według paragrafów przedstawionych w załącznikach

Wnioski:

- 1) Skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowości i terminowość wypłaty wynagrodzeń. Płace pracownika RDDz wypłacane są na podstawie umowy o pracę
 - pochodne od wynagrodzeń realizowane są w terminie tj. Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy do 5 – tego każdego miesiąca na podstawie deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, zaś podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzany jest do 20-go każdego miesiąca na podstawie deklaracji PIT-4.
- 2) Listy wypłat ryczałtu na dzieci w RDDz sporządzane są i przekazywane 2-go każdego miesiąca.

Wierzbę
15

- 3) Sprawdzone dowody przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2005r. wg klasyfikacji budżetowej w podziale na paragrafy. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, legalności potrzeb do realizacji zadań jednostki i dokonywane są w oparciu o dowody księgowo (faktury, rachunki i noty księgowo), które są sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno- rachunkowym, opieczetowane, zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez Dyrektora i Główną Księgową.
- 4) Zrealizowane wydatki są udokumentowane na kontach syntetycznych Księgi Głównej i na klasyfikacji wydatków w paragrafach.
Do analityki sporządzane są sprawozdania RB-28S.
W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.
- 5) W czasie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:
- brak podpisu na pieczętce " sprawdzono pod względem merytorycznym"
 - odpis na ZFSS był dokonany z 2-dniowym opóźnieniem

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.

GLÓWNA KSIĘGOWA
PZPR
Zdzisława Wyszomirska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
w Wołominie
Maciej Burakowski

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Jerzy Wierzbę

DYREKTOR
Rodzinnego Domu Dziecka
Elżbieta Denysenko