

227

Wołomin, dnia 28.06.2006 roku

KWE/0913/27/06

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniach 19.06 – 27.06. 2006 roku w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatu Wołomińskiego w Wołominie przy ul. Prądzyńskiego 3 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 późn. zmianami).

Temat kontroli : celowość wydatkowania 5% wydatków za 2005 rok

Starostwo posiada Plan wydatków na 2005 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, zasadności i legalności potrzeb do realizacji zadań jednostki. Dokonywane są w oparciu o dowody księgowo (faktury, rachunki i noty księgowo listy płac. protokoły), które są sprawdzane pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, pieczętowane i zatwierdzane do wypłat przez Starostę, Wicestarostę, Sekretarza, Skarbnika Starostwa, lub w jego zastępstwie przez Naczelnika Wydziału .


Zrealizowane wydatki są udokumentowane w księdze głównej, chronologicznie, wg dat, na odpowiednich kontach syntetycznych i analitycznych oraz sprawozdaniach miesięcznych, kwartalnych i rocznych.

Wydział posiada również instrukcję obiegu dokumentów finansowo- księgowych oraz zakładowego planu kont , opracowaną na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 121 poz. 591 ze zmianami) oraz § 11 ust.3 i 12 Rozporządzenia Ministra Finansów 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153 poz. 1752)

W poszczególnych zapisach – podczas ich kontroli nie stwierdzono rozbieżności.

Wszystkie kontrolowane dokumenty posiadają cechy kompletności, zawierają wymagane pieczęcie, podpisy , dotyczące kontroli celowości i potrzeb zakupu materiałów i usług, każdorazowo zatwierdzane przez Starostę, bądź upoważnione w jego zastępstwie osoby, określające poszczególne operacje za prawidłowe, kompletne, legalne i celowe.

Wydatki w 2005 roku realizowane były na podstawie planu wydatków na 2005 rok.



WNIOSKI:

Z kontrolowanych dokumentów wynika, że zostały spełnione wszystkie wymogi ustawowe, dotyczące zarówno legalności, celowości, rzetelności i wiarygodności dokonywania operacji finansowych, jak również przejrzystości i jawności działań. Starostwo realizuje zasadę jawności finansów publicznych m.in. poprzez publikację w Biuletynie Informacji Publicznej (www.bip.powiat-wołomiński.pl) :

- uchwał Rady Powiatu w sprawie budżetu powiatu,
- uchwał Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian budżetu powiatu,
- sprawozdań z realizacji budżetu powiatu,
- informacji o stanie mienia komunalnego powiatu,
- ogłoszeń o przetargach.

Poza tym w roku 2005 i 2006 przygotowane zostały w formie prezentacji multimedialnej informatory budżetowe : „Skąd mamy pieniądze i na co je wydajemy” , które zamieszczone są na stronie internetowej powiatu w banerze „Przejrzysta Polska”

Również w zakresie sprawności organizacyjnej kontrola stwierdziła prawidłowo dopracowane metody pracy i zasady funkcjonowania komórki w postaci aktualnych regulaminów, instrukcji oraz zakładowego planu kont.

Dowody księgowe odzwierciedlające 5% kontrolowanych wydatków stanowią załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Do niniejszego protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi.....

.....

.....

Protokół sporządzono tylko do użytku służbowego w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono, a protokół podpisano:

SKARBNIK POWIATU
Jadwiga Tomusiewicz

STAROSTA
Konrad Rytel

załączniki:

1. Plan wydatków na 2005 rok
2. Dowody księgowe objęte kontrolą 5% wydatków

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzba