

KWE / 0913 / 19 / 06

Wołomin, dnia 07 kwietnia 2006r.

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Gospodarstwie Pomocniczym Obsługi Geodezyjnej w Wołominie ul. Powstańców 8 przez Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie z art.5 ustawy z dn. 05.06.1998r. o Samorządzie Powiatowym (Dz. U. Nr 578 z późn. zm.).

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej G.P.O.G. - Anny Gdyrzyńskiej.

Temat kontroli: Celowość wydatkowania 5% 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

Handwritten signature

Wnioski:

- 1) skontrolowane dowody płacowe i pochodne do płac przedstawiają prawidłowość terminowość wypłat wynagrodzeń
 - płace pracowników GPOG 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 usług są analizowane pod względem celowości, oszczędności, legalności potrzeb do realizacji zadań jednostki dokonywane są oparciu o dowody księgowe (faktury, rachunki i noty księgowe) które są sprawdzane pod względem merytorycznym oraz formalno – rachunkowym, opieczetowane, zatwierdzone do wypłat i podpisane przez Kierownika i Główną Księgową.

- 3) zrealizowane wydatki są udokumentowane w księdze głównej(syntetyka) oraz w sprawozdaniu RB-31.
W poszczególnych zapisach nie stwierdzono rozbieżności.

Yh Remy

4) PORÓWNANIE WYDATKÓW W STOSUNKU DO ROKU 2004

Paragraf	2004	2005	Różnice %
4010	402 699	423 372	5,1
4040	34 229	35 987	5,1
4110	79 944	84 511	5,7
4120	12 270	12 840	4,6
4170	-	43 400	0
4210	52 433	84 000	60,2
4260	15 680	10 800	- 31,1
4270	10 543	17 114	62,3
4300	205 575	92 800	- 54,9
4350	-	2 360	0
4410	2 900	5 230	80,3
4440	10 436	10 632	1,9
4610	-	800	0
Łącznie	826 709	823 846	-0,3

Komentarz:

Ogólny wzrost wydatków mieści się w granicach i normach ustalonych zgodnie z wytycznymi określonymi w piśmie WF0718/31/849/04 otrzymanymi przez GPOG od Wydziału Finansowego Starostwa Powiatu Wołomińskiego.

W roku 2005 zostały dodane nowe

- § 4170, który obejmuje wynagrodzenia bezosobowe.
- § 4350, który obejmuje koszty internetowe
- § 4610, który obejmuje koszty sądowe

Kalkulacja kosztów związanych z wynagrodzeniami osobowymi oparta jest na założeniach zawartych w ww. piśmie tj. faktyczny wzrost to 2,8% + planowany etat + wypłaty nagród jubileuszowych co stanowi łącznie 5,1%. Pozostałe koszty związane z wynagrodzeniami i pochodne zostały wyliczone procentowo zgodnie z zasadami. Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia

14/5 *Andrzej*

(§ 4210) zostały skalkulowane na wyższym poziomie niż w roku 2004 ze względu na rosnące koszty obsługi, stworzenie nowych stanowisk pracy oraz rozbudowę i modernizację sieci komputerowej.

Zmniejszone koszty eksploatacyjne w porównaniu do roku 2004r. (§ 4260) za partycypację w kosztach eksploatacyjnych wynikają z wystawionych faktur przez Starostwo Powiatu Wołomińskiego.

Wzrost kosztów (§ 4270) konserwacja sprzętu wynika z ilości urządzeń wymagających stałych przeglądów konserwacji.

Zdecydowany spadek kosztów (§ 4300) usługi pozostałe wynika w pierwszym rzędzie z zaspokojenia potrzeb w roku 2004 oraz przeniesienia kosztów na nowe paragrafy t.j 4170,4350.

§ 4410 podróże służbowe krajowe wzrósł ze względu na umowę na ryczałt samochodowy Kierownika GPOG.

Ogólnie w porównaniu do roku 2004 zaplanowane koszty są niższe o - 0,3%.

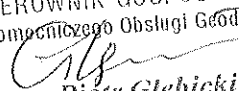
Do protokołu wniesiono / nie wniesiono następujące uwagi.

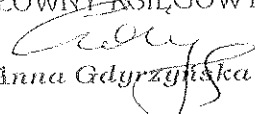
Kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1

Na tym protokół zakończono i podpisano

Załączniki:

- 1) Plan Finansowy GPOG na rok 2005
- 2) Dowody objęte kontrolą

KIEROWNIK GOSPODARSTWA
Pomocniczego Obsługi Geodezyjnej

Piotr Głębicki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Gdyszewska

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzbę