

KWE /0913/17/07

Wołomin, dnia 08.08.2007

STAROSTWO
POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
Kontrola Wewnętrzna
ul. Prądzyńskiego 1/3
05-200 WOŁOMIŃ
tel. 022 787-43-03 wew. 144, fax 787-42-99

Protokół

kontroli przeprowadzonej w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Wołominie ul. Legionów 78 przez inspektora Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienie nr 65/06 zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy z dnia 05.06.1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. 91 poz. 378 z późn.zm). Kontrolę przeprowadzono przy udziale p. Zdzisławy Wyszomirskiej.

Temat kontroli: **Celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków na 2006r.**

W wyniku kontroli stwierdzono:

PINB posiada:

1. Aktualnie opracowane zasady rachunkowości. Zakładowy Plan Kont oraz załącznik z klasyfikacją dochodów i wydatków budżetowych.
2. Plan wydatków na 2006r. - zmiany w planie wydatków na przestrzeni całego 2006r. / kserokopie planu i zmian w planie stanowią załącznik do protokołu / według klasyfikacji budżetowej Dz. 710 rozdz. 71015 – Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego.

Plan wydatków opracowywany jest w jednostce, następnie przekazany do Starostwa Powiatowego i zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego. W ciągu roku budżetowego 2006r. wprowadzone były zmiany w planie budżetowym (tj. przesunięcia między paragrafami wynikające z potrzeb jednostki,)

3. Księgi rachunkowe w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego przeprowadzane są techniką komputerową na programie księgowym INFOSYSTEM. Dane w sytemie zabezpieczone są za pomocą haseł, dostępnych tylko upoważnionym pracownikom.

1/15 02/15

R. R. R.

4. Kontrola dowodów księgowych odzwierciedla 5% wszystkich wydatków, tj. płacowych, pochodnych i rzeczowych wykonywanych w 2006r. według przedstawionych załączników.

Wnioski:

1. Skontrolowane dowody płacowe i pochodne od płac przedstawiają prawidłowość wypłaty wynagrodzeń.
Wynagrodzenia pracowników PINB wypłacane są na podstawie umów o pracę i regulaminu, który określa realizację wynagrodzeń. Terminy nie są przekraczane.
W każdym miesiącu do 5-go następnego miesiąca po wypłacie wynagrodzeń odprowadzane są składki ZUS. Nie stwierdzono przekroczenia terminów.
Podatek od wynagrodzenia odprowadzany jest do 20-go każdego miesiąca w nieprzekraczalnym terminie.
2. Dochody i wydatki prowadzone w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. (Dz.U. 107 poz. 726). Sprawdzane dowody przedstawiające wydatki rzeczowe są realizowane zgodnie z planem finansowym na 2006r. Zakupy materiałów i usług są analizowane pod względem celowości i oszczędności. Dowody księgowe (faktury, noty księgowe) sprawdzane są pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowym, opieczetowane, zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez Główną Księgową i Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.
3. Odpisów aktualizacyjnych i umorzeniowych dokonuje się na koniec roku sprawozdawczego.
4. Wydatki dokumentowane są na kontach syntetycznych Księgi Głównej i na klasyfikacjach wydatków (analityka). Do analityki sporządzane są comiesięczne sprawozdania. Zachowana jest terminowość w zapisach nie stwierdzono rozbieżności.
5. W czasie kontroli stwierdzono przekroczenie terminu zapłaty faktury 11/05/06 SPW do Starostwa za udział w opłatach za energię elektryczną, ciepłą, wodę , opłaty pocztowe itp. Spowodowane to było brakiem środków na paragrafach, z których dokonuje się tych opłat. Zapłaty dokonano po zwiększeniu budżetu we wrześniu 2006r.

MLK OK

RRL

Do protokołu wniesiono / nie wniesiono/ następujące uwagi:

[Handwritten signature]

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach z których 1 egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono i protokół podpisano.

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
w Łodzi
[Handwritten signature]
Piotr Włosek

09.08.2007

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Handwritten signature]
Zdzisława Wyszomirska

INSPEKTOR
Kontrola Wewnętrzna
[Handwritten signature]
Jerzy Wierzbę

Kontrola odbioru protokołu

[Handwritten signature]
09.08.2007