

Radzymin, dnia 22.11.2007 r.

KWE 0913/28/2007

**PROTOKÓŁ**

Kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Terenów Zieleni w Radzyminie przez inspektora kontroli wewnętrznej - Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia nr 65/06 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 ogółem za 2006 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 16.01.2006 r. 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. w ustawowym terminie.

Wydatki w kwocie 2.288.848,753 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 | 2005 r.      | 2006 r.      | Różnica w % |
|------|----------|--------------|--------------|-------------|
| 1.   | 4010     | 1.551.849,00 | 1.351.934,72 | -13%        |
| 2.   | 4040     | 123.356,00   | 118.903,73   | -4%         |
| 3.   | 4110     | 282.188,00   | 267.696,08   | -5%         |
| 4.   | 4120     | 38.749,00    | 37.211,84    | -4%         |
| 5.   | 3020     | 3.695,00     | 8.858,12     | 140%        |
| 6.   | 4140     | 14.390,00    | 13.383,80    | -7%         |
| 7.   | 4170     | 10.256,00    | 13.000,00    | 27%         |
| 8.   | 4210     | 77.760,00    | 80.328,51    | 3%          |
| 9.   | 4240     | -            | 2.799,94     | 100%        |
| 10.  | 4260     | 182.823,00   | 225.629,45   | 23%         |
| 11.  | 4270     | 3.000,00     |              | -100%       |
| 12.  | 4280     | 3.244,00     | 2.950,00     | -9%         |
| 13.  | 4300     | 35.995,00    | 59.390,97    | 65%         |
| 14.  | 4350     |              | 540,25       | 100%        |
| 15.  | 4410     | -            | 528,59       | 100%        |
| 16.  | 4430     | 16.527,00    | 2.563,00     | -84%        |

MK Adair

|     |       |              |              |      |
|-----|-------|--------------|--------------|------|
| 17. | 4440  | 112.053,00   | 99.459,00    | -11% |
| 18. | 3240  | -            | 3.340,00     | 100% |
|     | Razem | 2.455.795,00 | 2.288.848,75 | -7%  |

#### Komentarz:

Ad. 5 W paragrafie 3020 nastąpiła zmiana klasyfikacji wydatków. W tym paragrafie znajdują się szkolenia dla nauczycieli oraz zakup środków BHP dla pracowników.

Ad. 9 W 2005 r. nie wykorzystano środków na zakup pomocy dydaktycznych, a zaplanowane środki przeniesiono na inny cel. W 2006 r. wykorzystano całą zaplanowaną kwotę.

Ad. 13 W paragrafie 4300 zwiększenie wydatków wystąpiło z powodu zapłaty za naukę jazdy ciągnikiem przez uczniów, co było ujęte w planie oraz jest zgodne z planami nauczania i organizacją.

#### 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 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono, a protokół podpisano.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Hanna Adamkiewicz*

DYREKTOR  
*mgr inż. Bożenna Bońska*

INSPEKTOR  
 Kontrola Wewnętrzna  
*Jerzy Wierzbę*