

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/10/2007 z dnia 20.04.2007r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

Okres objęty kontrolą: 2007 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Toszku na 2007 rok zaplanowano wydatki z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, tzw. „trzynastki” w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”, § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w wysokości 23.400,- zł.

Sprawdzeniem objęto kartę wydatków rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”, § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne”, listę płac oraz dowody księgowe (przelewy bankowe) i stwierdzono:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone zostało w terminie, tj. nie później niż w ciągu pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego następującego po roku, za który to dodatkowe wynagrodzenie przysługuje (przelewy dnia 12.01.2007r.),
- wynagrodzenie to zostało pomniejszone o odpowiednie składki ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego oraz podatek,
- składki o których mowa wyżej odprowadzone zostały na rachunek bankowy właściwego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, natomiast wyliczony podatek na rachunek właściwego Urzędu Skarbowego,
- wypłata wynagrodzenia przekazana została pracownikom w formie przelewu środków na wskazany przez nich rachunek bankowy,
- lista płac sprawdzona została pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione do tego osoby oraz zatwierdzone do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika jednostki,
- wskazana w kartach wydatków działu 852, rozdz. 85219 § 4040 wysokość trzynastki, składki ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego oraz wysokość podatku jest zgodna z wartościami ujętymi na liście płac.

W kontrolowanej jednostce, w bieżącym roku wydatki rozdz. 85219z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wyniosły 23.397,68 zł co stanowi 100 % ogólnej wartości zaplanowanych z tego tytułu wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 2/2007

Toszek, dn. 27.04.2007r.

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Rynek 11
44-180 Toszek
tel./fax 332 67 14, tel. 332 67 02
ident. 003452748, NIP 969-11-24-760

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Toszku
Anna Kolasa

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rita Sulik

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)