

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej

przeprowadzonej w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Toszku

przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej

na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/31/2009 z dnia 20.04.2009r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego

Okres objęty kontrolą: 2009 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W planie finansowym Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Toszku na 2009 rok zaplanowano wydatki z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, tzw. „trzynastki” w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, rozdz. 80114 „Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół”, § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w wysokości 17.430,- zł.

Sprawdzeniem objęto kartę wydatków rozdz. 80114 „Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół”, § 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 (przelew dnia 25.02.2009r.),
- 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 działy 801, rozdz. 80114, § 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. 80114 z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wyniosły 16.827,86 zł co stanowi 96,5 % 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 / z zastrzeżeniami co do:

(określenie zastrzeżeń)

~~/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.*~~

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 4/2009

Toszek, dn. 24.04.2009r.

**Zespół Obsługi
Placówek Oświatowych
w Toszku
44-180 Toszek, ul. B. Chrobrego 2**

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

**p.o. Kierownika Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych**

Cecylia Cieślik

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

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

Główna księgowa

Maria Walus

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)