

**PROTOKÓŁ**  
**Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ**  
**W POWIATOWYM CENTRUM POMOCY RODZINIE W KOLBUSZOWEJ na**  
**podstawie Uchwały Zarządu Nr 120/1045/05 z dnia 28 stycznia 2005r.**

W dniu 25-02-2005r. komisja w składzie;

Kaczor Alina – przewodnicząca,

Kwaśnik Elżbieta – członek,

Golis Anna – członek,

przeprowadziła kontrolę w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w zakresie ogólnej organizacji jednostki, dokonywanych wydatków, ocena celowości oraz udzielania zamówień publicznych w 2004r.

Informacji dot. Organizacji Jednostki udzieliła Pani Kierownik - Iwona Magryś, Informacje oraz dokumenty księgowe przedłożyła Pani Zofia Cebula – Główny Specjalista ds. finansowych.

W Jednostce na dzień 31-12-2004r. było zatrudnionych 6 osób w 4,75 etatu.

- Pani Magryś Iwona -Kierownik Jednostki –prowadzi sprawy związane z funkcjonowaniem jednostki, wydatki określone w planie finansowym pod względem merytorycznym, zatwierdzanie do wypłaty.
- Pani Stobierska Agnieszka –Inspektor – prowadzi wydatki pod względem merytorycznym określone w planie finansowym PFRON.
- Pani Stąpor Anna – Inspektor – prowadzi sprawy dotyczące wydatków w R85204 – rodziny zastępcze oraz R85201 – placówki opiekuńczo- wychowawcze.
- Pan Jachyra Piotr – Radca Prawny
- Pani Cebula Zofia – Specjalista ds. finansowych
- Pani Węglarz Sabina – Pracownik Socjalny – prowadziła sprawy dotyczących wydatków w R 85204 – rodziny zastępcze oraz R85201 – placówki opiekuńczo – wychowawcze w okresie od m –ca V – XII. 2004r.

PCPR jest finansowane z budżetu Powiatu Kolbuszowskiego, pracuje na bazie Zarządzenia Nr 1/2004r. w sprawie zasad rachunkowości.

Jednostka posiada Zarządzenie Nr 2/2004r. Kierownika PCPR z dnia 05-01-2004r. w sprawie instrukcji wewnętrznej obiegu i kontroli dokumentów, dowodów księgowych oraz Zakładowy Plan Kont.

**Plan Jednostki R 85218 na 2004r. przedstawia się następująco:**

§311 – odszkodowania	- 2 000,00
§401- wynagrodzenia osobowe	- 89 379,00
§404-dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2003r.	- 5 400,00
§411- składki ZUS	- 16 701,00
§412 – Fundusz Pracy	- 2 250,00
§421 - zakup materiałów biurowych	- 1 000,00
§426 – zakup energii	- 1 600,00
§427 – usługi remontowe, konserwacja	- 100,00
§428 – badania lekarskie	- 100,00
§430 – zakup usług pozostałych	- 2 045,00
§441 – delegacje	- 1 000,00
§444 – ZFŚS	- 3 175,00

W ramach kontroli Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kolbuszowej, kontrolą objęto w szczególności następujące paragrafy:  
Wrywkowo sprawdzono faktury i rachunki

§ 311 – dnia 26.II.04r. wypłacono odszkodowanie byłemu pracownikowi na podstawie wyroku Sądu Rejonowego w Mielcu Sygn. Akt IV P 243/03 z dn. 17-12-2003r., który uprawomocnił się 20-02-2004r. w kwocie 1 978.20zł

§421- dnia 28 XII.04r. dokonano zakupu licencji programu płacowego F - ra VAT Nr L091/12/04 na kwotę 395,28zł oraz finansowo – księgowego Nr F – r Nr L090/12/04 na kwotę 691,74zł.

Zakupu dokonano zgodnie z zamówieniami publicznymi na podst. Art.4 ust - pkt8, faktury zostały opisane poprawnie pod względem merytorycznym , rachunkowości i celowości, wydatek był uzasadniony.

§ 430 – wypłacane były prowizje bankowe od dokonanych przelewów, faktury za rozmowy telefoniczne, znaczki pocztowe, czynsz. Dokumenty potwierdzają celowość dokonanych wydatków zgodnie z zapotrzebowaniem.  
Dnia 09-11-04r. poz. 227 została zapłacona Faktura VAT z dn.03-11-04r. Nr F0646/2004 na kwotę 732,00zł wystawiona przez IN-PEST Z.U.I.P. Rudna Wielka za dezynsekcję przeprowadzoną w Ośrodku Interwencji Kryzysowej w Niwiskach, który jest administrowany przez PCPR w Kolbuszowej i wchodzi w skład struktury organizacyjnej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. Faktura jest podpisana pod względem merytorycznym, rachunkowym, celowości oraz zamówień publicznych.

- § 426 – zapłacono Faktury VAT wystawione przez Starostwo Powiatowe w Kolbuszowej za energię, wodę, ogrzewanie,
- § 428 – zostały zapłacone rachunki za wykonanie badań lekarskich pracowników,
- § 441 – wypłacono delegacje, które obejmują koszty wyjazdów związanych z przeprowadzeniem kontroli i wywiadów środowiskowych w Rodzinach Zastępczych.
- § 401, §411, §412 – wynagrodzenia zostały wypłacone wg angaży w terminie do 26-go każdego miesiąca, pochodne od wynagrodzeń, tj. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz pracy, podatek oraz inne zobowiązania pracownicze są odprowadzane w terminie.

Na dzień 31-12-2004r. wykazano zobowiązania niewymagalne dotyczące składek ZUS w §401-na kwotę 69,23 (ubezpieczenia społeczne) oraz 24,81 (ubezpieczenia zdrowotne) w §411 – 67,30 (składki na ubezpieczenia społeczne) oraz §412 –9,06 (Składka na Fundusz Pracy) §404 –dotatkowe wynagrodzenie roczne na 2005r. w kwocie 6 874,95 oraz pochodne od tego wynagrodzenia §411- 1 067,64 i § 412 –173,91.

#### **Wykonanie planu na dzień 31-12-2004r.**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>
§311- 1980,00	1978,20
§401- 82 399,00	82 303,85
§404- 5 277,00	5 276,37
§411- 13624,00	13 623,91
§412- 2 064,00	2 063,48
§421- 1 488,00	1 487,25
§426- 1 214,00	1213,60
§427- 0,00	0,00
§428- 100,00	100,00
§430- 4 474,00	4395,22
§441- 809,00	808,70
§444- 3 621,00	3620,36

#### **Zmiany planu były wprowadzane uchwałami Zarządu Powiatu.**

Kontrolując dokumenty komisja zwracała szczególną uwagę na celowość dokonywania wydatków stosownie do ustawy o rachunkowości i zamówieniach publicznych, terminowości wypłat.

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w dokonywaniu wydatków zgodnie z przeznaczeniem. Rachunki są prawidłowo opisane pod względem celowości, zamówień publicznych, merytorycznym oraz formalno – rachunkowym.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano po jednym:

- Pani Kierownik PCPR,
- Zarządowi Powiatu w Kolbuszowej,
- A / a