

Mielno, dnia 11 grudnia 2009r.

Protokół kontroli

przeprowadzonej w Zespole Szkół w Mielnie w dniach 10 - 11 grudnia 2009r.

przez:

- 1) Bożenę Dańczyk- podinspektora ds. księgowych,
 - 2) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych,
- na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-151/09 do przeprowadzenia kontroli Nr 151/2009 z dnia 26 listopada 2009r.

Zakres kontroli: Terminowość odprowadzania składek ZUS i Funduszu Pracy za 2009 rok.

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: **Ewa Jabłońska**, oraz okres pełnienia funkcji w jednostce: od dnia 1 września 2008r. zgodnie z zarządzeniem Nr 29/51/2008 Wójta Gminy Mielno z dnia 24 lipca 2008r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie. Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna Księgowa- Mirosława Molińska.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Zespół Szkół w Mielnie.

Na podstawie uchwały Nr XX/199/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkół w Mielnie oraz nadania statutu, z dniem 1 września 2008r. został utworzony Zespół Szkół w Mielnie w skład, którego wchodzi:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Leonida Teligi w Mielnie,
- 2) Gimnazjum im. Marka Kotańskiego w Mielnie.

Okres kontroli: miesiące od stycznia do listopada 2009r.

Kontrola jest zgodna z poleceniem Wójta Gminy Mielno zawartym w zarządzeniu Nr 48/118/2009 z dnia 25 listopada 2009r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Mielno w 2009r.

Kontrolą objęto terminowość regulowania zobowiązań do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w zakresie przekazanych składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

Sprawdzono następujące dokumenty:

- dokumenty księgowe,
- deklaracje rozliczeniowe DRA,

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie Nr 12 z dnia 19.12.2008 wprowadzającym Zakładowy Plan Kont, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy ewidencjonuje się na koncie 229 - „Rozrachunki z budżetami”.

Zestawienie naliczonych i przekazanych składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w 2009r. przedstawia poniższa tabela.

m-c	Rodzaj ubezpieczenia	Składki wg deklaracji	Przelew	Data	Różnice	Uwagi
styczeń	społeczne	90152,44	90562,65	5.02.2009	-410,21	nadpłata
	zdrowotne	24216,01	24242,45		-26,44	nadpłata
	fundusz pracy	7589,28	7597,62		-8,34	nadpłata
luty	społeczne	44720,46	44310,25	5.03.2009	410,21	potrącenie z przelewu nadpłaty za 01/2009
	zdrowotne	12945,88	12919,44		26,44	
	fundusz pracy	3918,99	3910,65		8,34	
marzec	społeczne	40849,07	40849,07	6.04.2009	0	
	zdrowotne	12406,46	12406,46		0	
	fundusz pracy	3839,02	3839,02		0	
kwiecień	społeczne	47883,45	47883,45	5.05.2009	0	
	zdrowotne	14645,83	14645,83		0	
	fundusz pracy	4539,15	4539,15		0	
maj	społeczne	45513,13	45513,13	5.06.2009	0	
	zdrowotne	13339,33	13339,33		0	
	fundusz pracy	4084,62	4084,62		0	
czerwiec	społeczne	45411,57	45469,91	3.07.2009	-58,34	nadpłata
	zdrowotne	13234,08	13236,35		-2,27	nadpłata
	fundusz pracy	4145,03	4149,98		-4,95	nadpłata
lipiec	społeczne	43656,01	43597,67	5.08.2009	58,34	potrącenie z przelewu nadpłaty za 06/2009
	zdrowotne	12405,90	12403,63		2,27	
	fundusz pracy	3588,61	3771,58		-182,97	nadpłata
sierpień	społeczne	53460,48	53460,48	4.09.2009	0	
	zdrowotne	14928,07	14928,07		0	
	fundusz pracy	4401,63	4598,60		-196,97	nadpłata
wrzesień	społeczne	46549,20	46549,20	2.10.2009	0	
	zdrowotne	13303,37	13244,87		58,50	niedopłata
	fundusz pracy	3832,50	3350,40		482,10	niedopłata
październik	społeczne	62682,42	62682,42	5.11.2009	0	
	zdrowotne	17760,06	17760,06		0	
	fundusz pracy	5137,87	5137,87		0	
listopad	społeczne	45290,57	45290,57	4.12.2009	0	
	zdrowotne	13386,35	13386,35		0	
	fundusz pracy	3770,60	3770,60		0	
grudzień	społeczne	-	-		0	
	zdrowotne	-	-		0	
	fundusz pracy	-	-		0	
Razem	społeczne	566168,80	566168,80		0	
	zdrowotne	162571,34	162512,84		58,50	
	fundusz pracy	48847,30	48750,09		97,21	
Suma		777587,44	777431,73			

Z powyższej tabeli wynika, że jednostka w kontrolowanym okresie odprowadziła składki w łącznej wysokości 777.431,73 zł. w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne - 566.168,80 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne - 162.512,84 zł,
- składki na Fundusz Pracy - 48.750,00 zł.

W toku kontroli ustalono, że:

- należna składka do ZUS za m-c 01/2009r. z tyt. ubezpieczeń społecznych wg deklaracji DRA 03.01.2009 wynosiła 90.152,44 zł., a zapłacono przelewem w dniu 05.02.2009r. - 90.562,65 zł. Kwota 410,21 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 02/2009r.,
- należna składka do ZUS za m-c 01/2009r. z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych wg deklaracji DRA 03.01.2009 wynosiła 24.216,01 zł., a zapłacono przelewem w dniu 05.02.2009r. - 24.242,45 zł. Kwota 26,44 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 02/2009r.,
- należna składka na F-sz Pracy za m-c 01/2009r. wg deklaracji DRA 03.01.2009 wynosiła 7.589,28 zł, a zapłacono przelewem w dniu 05.02.2009r. - 7.597,62 zł. Kwota 8,34 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 02/2009r.,
- należna składka do ZUS za m-c 06/2009r. z tyt. ubezpieczeń społecznych wg deklaracji DRA 02.06.2009 wynosiła 45.411,57 zł., a zapłacono przelewem w dniu 03.07.2009r. - 45.469,91 zł. Kwota 58.34 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 07/2009r.,
- należna składka do ZUS za m-c 06/2009r. z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych wg deklaracji DRA 02.06.2009 wynosiła 13.234,08 zł. a zapłacono przelewem w dniu 03.07.2009r. - 13.236,35 zł. Kwota 2,27 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 07/2009r.,
- należna składka na F-sz Pracy za m-c 06/2009r. wg deklaracji DRA 02.06.2009 wynosiła 4.145,03 zł, a zapłacono przelewem w dniu 03.07.2009r. - 4.149,98 zł. Kwota 4,95 zł. stanowi nadpłatę składki,
- należna składka na F-sz Pracy za m-c 07/2009r. wg deklaracji DRA 02.07.2009 wynosiła 3.588,61 zł, a zapłacono przelewem w dniu 05.08.2009r. - 3.771,58 zł. Kwota 182,97 zł. stanowi nadpłatę składki,
- należna składka na F-sz Pracy za m-c 08/2009r. wg deklaracji DRA 02.08.2009 wynosiła 4.401,63 zł, a zapłacono przelewem w dniu 04.09.2009r. - 4.598,60 zł. Kwota 196,97 zł. stanowi nadpłatę składki,
- należna składka na z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych za m-c 09/2009r. wg deklaracji DRA 04.09.2009 wynosiła 13.303,37 zł., a zapłacono przelewem w dniu 02.10.2009r. - 13.244,87 zł. Kwota 58,50 zł. stanowi niedopłatę składki,
- należna składka na F-sz Pracy za m-c 09/2009r. wg deklaracji DRA 04.09.2009 wynosiła 3.832,50 zł., a zapłacono przelewem w dniu 02.10.2009r. - 3.350,40 zł. Kwota 482,10 zł. stanowi niedopłatę składki,

Składki zostały odprowadzone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we właściwych terminach tj. do 5-go każdego miesiąca.

Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Do protokołu dołączono wyjaśnienie Pani Krystyny Strzeleckiej – Kierownika Sekcji Finansowej stanowiące załącznik Nr 1.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach po jednym dla stron.

Na tym kontrolę zakończono

Podpis osoby kontrolowanej

DYREKTOR
Zespołu Szkół w Mielnie
mgr Ewa Jęblińska

Podpis osób przeprowadzających kontrolę

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

Bożena Dańczyk

ds. Społeczny

Piotr Wozurek

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

01-01-2010
data, podpis

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
4.01.2010
data

podpis