

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w dniach 08-10 lipca 2008r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieście w zakresie prawidłowości ustalania i naliczania wynagrodzeń w 2007r.

Kontrolę przeprowadzili:

- Bożena Dańczyk-pod inspektor ds. księgowości;
- Piotr Mazurek- gł. specjalista ds. społecznych

na podstawie upoważnienia nr 78/2008 o znaku OS.I.2.0113-78/08 Wójta Gminy Mielno wydanego w dniu 04 lipca 2008r.

Osoba upoważniona do udostępniania dokumentów w celu kontroli oraz obecną w czasie jej trwania byli:

- Iwona Burdzińska- Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieście;
- Mirosława Furgał- starszy referent;
- Mariola Matusiewicz- kasjer.

Kontrolą objęto dokumenty: akta osobowe, dokumenty księgowe, listy płac.

Zakres kontroli: **prawidłowość ustalania i naliczania wynagrodzeń w 2007r.**

Zgodnie ze Sprawozdaniem z wykonania planu wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieście na dzień 31 grudnia 2007r.- Rb-28S, ogólne wydatki ośrodka wynoszą 2.933.983,45 zł, z czego 5% stanowi kwota 146.699,17 zł.

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- ustawy z dnia 22 marca 1990r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1593 ze zm.);
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 146 poz. 1222 ze zm.);
- uchwała nr XX/100/2004 Rady Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2004r. w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Mielnie;
- uchwała nr VI/35/2007 Rady Gminy Mielno z dnia 28 lutego 2007r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Mielnie;
- uchwały Nr XXXVIII/229/2005 Rady Gminy Mielno z dnia 29 listopada 2005r. w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego w tabeli oraz wartości punktu dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy Mielno;
- uchwały Nr VII/50/2007 Rady Gminy Mielno z dnia 29 marca 2007r. w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego w tabeli oraz wartości punktu dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy Mielno,

- zarządzenia nr 13/25/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 28 marca 2007r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieściu;
- regulaminu wynagradzania pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie;
- zarządzenia nr 1/95 Kierownika Gminnego Pomocy Społecznej w Mielnie z dnia 11 stycznia 1995r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie,
- zarządzenie nr 5/2006 z dnia 31 stycznia 2006r. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w sprawie instrukcji kasowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie

W obecności kasjera oraz starszego referenta sprawdzono stan gotówki w kasie, który wynosił 194,34 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt cztery złote 34/100).

ilość [szt.]	nominał [zł]	kwota [zł]
1	100	100
1	50	50
1	20	20
2	5	10
3	2	6
2	1	2
4	0,50	2
12	0,20	2,4
15	0,10	1,50
7	0,05	0,35
1	0,02	0,02
7	0,01	0,07
Razem:		194,34

Ostatni numer dokumentu przychodu i rozchodu operacji kasowych:

- KP nr 112;
- KW- brak wystawionego dokumentu;
- Czeki nr 0005296064.

Stan gotówki w kasie jest zgodny ze stanem raportu kasowego nr 13 za okres 01-08 lipca 2008r. i wynosi 194,34 zł. (słownie: sto dziewięćdziesiąt cztery zł 34/100).

Wysokość pogotowia kasowego przeznaczanego na niezbędne wydatki zostało ustalone w wysokości 4.000 zł. Kontrola kasy dokonywana jest przez Głównego księgowego raz na kwartał. Ostatni protokół kontroli nr 3/08 został sporządzony w dniu 17 czerwca 2008r.

2007	Data	Numer raportu kasowego	Okres	Saldo
styczeń	03.01	1	01-15.01	500,00
	19.01	2	16-24.01	564,01
luty	15.02	4	01-15.02	673,07
marzec	08.03	6	01-21.03	776,28
	29.03	7	22-30.03	1350,00
kwiecień	13.04	8	01-13.04	1180,00
	30.04	9	16-30.04	1108,91
maj	04.05	10	01-10.05	1103,81
	25.05	13	24-29.05	1103,81
czerwiec	08.06	16	06-11.06	1101,62

	29.06	20	29-30.06	400,00
lipiec	10.07	21	04-20.07	368,02
	20.07	21	04-20.07	368,02
	31.07	23	30-31.07	589,91
	08.08	24	01-14.07	1100,90
sierpień	17.08	25	14-24.08	1100,90
	30.08	26	30-31.08	930,80
	13.09	28	07-28.09	1189,90
wrzesień	28.09	28	07-28.09	1189,90
	03.10	29	05-15.10	1189,90
październik	20.10	30	23-30.10	1036,90
	15.11	31	05-15.11	1036,97
listopad	28.11	32	23-30.11	1036,90

Z analizy poniższych danych wynika, że kontrolowana jednostka w badanym okresie nie przekroczyła ustalonego pogotowia kasowego.

Na mocy art. 1 pkt 3 ustawy z dnia 22 marca 1990r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1593 ze zm.), osoby zatrudnione w jednostkach pomocniczych gminy oraz w gminnych jednostkach i zakładach budżetowych, są pracownikami samorządowymi.

Wykaz pracowników samorządowych zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieściu stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Zgodnie z §1 regulaminu premiowania będący załącznikiem nr 3 do regulaminu wynagrodzeń pracowników GOPS w Mielnie, podpisany przez kierownika (sporządzono 04 sierpnia 2000r.), utworzono fundusz premii w wysokości do 100% wynagrodzeń zasadniczych i dodatków funkcyjnych pracowników:

- 1) w wysokości 70% sumy wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego dla pracowników na etatach biurowych,
- 2) w wysokości do 80% sumy wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego pracowników terenowych,
- 3) w wysokości do 100% sumy wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego dla kasjera.

Zgodnie z §33 ust. 5 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 14 lutego 2005r. w sprawie placówek opiekuńczo- wychowawczych (Dz. U. Nr 37 poz. 331), kierownik placówki wsparcia dziennego jest jednocześnie wychowawcą.

Zestawienie wyrywkowo skontrolowanych wynagrodzeń pracowników stanowią załączniki nr 2-5 do protokołu.

Kserokopie wniosków kierownika ośrodka o przyznaniu premii dla pracowników stanowią załączniki nr 6-17 do protokołu.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zestawienie wyrywkowo skontrolowanych naliczeń wynagrodzeń pracowników stanowi załącznik nr 18 do protokołu. Z analizy danych zawartych w tabeli wynika, że wynagrodzenia naliczane są prawidłowo i są zgodne z obowiązującymi przepisami za wyjątkiem ww.

Kserokopia regulaminu premiowania pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieściu stanowi załącznik nr 19 do protokołu.

Protokół z niniejszej kontroli zostanie przekazany niezwłocznie Wójtowi Gminy Mielno.

Na tym protokół zakończono.

Podpis osoby kontrolowanej



Podpis osób przeprowadzających kontrolę

PODINSPEKTOR
ds. księgowości


Bożena Janczyk

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Społecznych


Piotr Mazurek

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
10.07.2008
data
H. H. podpis
SECRET

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

52.07.2008
ds. Ochrony Informacji w Urzędzie
mgr Lidia Łabucha


Zbigniew Chojński