

OS.I.1.0914-40/09

Mielno, dnia 30 listopada 2009r.

Protokół kontroli

przeprowadzonej w **Bibliotece Publicznej Gminy Mielno w Mielnie** w dniu 30 listopada 2009r.

przez:

- 1) Bożenę Dańczyk - podinspektora ds. księgowości,
- 2) Piotra Mazurka - gł. specjalistę ds. społecznych,

na podstawie upoważnienia Nr 153/2009 wydanego przez Wójta Gminy Mielno o znaku OS.I.2.0113- 153/09 z dnia 26 listopada 2009r.

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

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: **Danuta Maciejewska**, oraz okres pełnienia funkcji w jednostce: kierownika Biblioteki od 01 września 2004r. Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna Księgowa - Aurelia Szulc.

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.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Biblioteka Publiczna Gminy Mielno w Mielnie.

Okres objęty kontrolą: miesiące od stycznia do listopada 2009r.

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

Sprawdzono następujące dokumenty:

- dokumenty księgowe,
- deklaracje rozliczeniowe DRA,

Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy ewidencjonowane są na koncie:

229-010, 020 ubezpieczenie społeczne

229-030 ubezpieczenie zdrowotne

229-040 składki na Fundusz Pracy

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

m-c	Rodzaj ubezpieczenia	Składki wg deklaracji	Przelew	Data przelewu	różnica	
styczeń	społeczne	2910,46	2910,46	05.02.2009	0,00	
	zdrowotne	759,25	759,25		0,00	
	fundusz pracy	239,52	239,52		0,00	
luty	społeczne	2910,46	2910,46	05.03.2009	0,00	
	zdrowotne	759,25	759,25		0,00	
	fundusz pracy	239,52	239,52		0,00	
marzec	społeczne	2894,03	2894,03	03.04.2009	0,00	
	zdrowotne	754,96	754,96		0,00	
	fundusz pracy	238,17	238,17		0,00	
kwiecień	społeczne	2881,39	2894,03	07.05.2009	-12,64	nadpłata
	zdrowotne	754,96	754,96		0,00	
	fundusz pracy	238,17	238,17		0,00	
maj	społeczne	7023,41	7010,77	05.06.2009	12,64	Potrącenie. Pismo w sprawie przeksięgowania nadpłaty
	zdrowotne	1840,24	1840,24		0,00	
	fundusz pracy	580,55	580,55		0,00	
czerwiec	społeczne	3927,66	3927,66	03.07.2009	0,00	
	zdrowotne	1029,10	1029,10		0,00	
	fundusz pracy	324,65	324,65		0,00	
lipiec	społeczne	3255,57	3255,57	05.08.2009	0,00	
	zdrowotne	853,01	853,01		0,00	
	fundusz pracy	147,38	269,10		-121,72	nadpłata
sierpień	społeczne	3116,20	3255,57	07.09.2009	-139,37	nadpłata
	zdrowotne	840,79	853,01		-12,22	nadpłata
		-0,01			-0,01	PK
	fundusz pracy	135,86	14,14		121,72	potrącenie z przelewu
wrzesień	społeczne	2419,21	2419,21	28.09.2009	0,00	
	zdrowotne	769,95	769,95		0,00	
	fundusz pracy	78,25	78,25		0,00	
październik	społeczne	2419,21	2419,21	05.11.2009	0,00	
	zdrowotne	633,87	633,87		0,00	
	fundusz pracy	78,25	78,25		0,00	
listopad	społeczne	3199,82	3060,45	27.11.2009	139,37	potrącenie z przelewu
	zdrowotne	838,40	826,17		12,23	potrącenie z przelewu
	fundusz pracy	142,78	142,78		0,00	
Razem	społeczne	36957,42	36957,42		0,00	
	zdrowotne	9833,77	9833,77		0,00	
	fundusz pracy	2443,10	2443,10		0,00	
Suma		49234,29	49234,29			

Z powyższej tabeli wynika, że jednostka w kontrolowanym okresie odprowadziła składki w łącznej wysokości 49.234,29 zł., w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne - 36.957,42 zł.
- składki na ubezpieczenie zdrowotne - 9.833,77 zł.
- składki na Fundusz Pracy - 2.443,10 zł.

W toku kontroli ustalono, że:

- należna składka do ZUS w m-cu 04/2009r. z tyt. ubezpieczeń społecznych wg deklaracji DRA 02.04.2009 wynosiła 2.881,39 zł., a zapłacono przelewem w dniu 07.05.2009r. - 2.894,03 zł. Kwota 12,64 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 05/2009r.,
- należna składka na F-sz Pracy w m-cu 07/2009r. wg deklaracji DRA 02.07.2009 wynosiła 147,38 zł., a zapłacono przelewem w dniu 05.08.2009r. - 269,10 zł. Kwota 121,72 stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 08/2009r.,
- należna składka do ZUS w m-cu 08/2009r. z tyt. ubezpieczeń społecznych wg deklaracji DRA 01.08.2009 wynosiła 3.116,20 zł., a zapłacono przelewem w dniu 07.09.2009r. - 3.255,57 zł. Kwota 139,37 zł. stanowi nadpłatę składki, którą potrącono w przelewie za m-c 11/2009r.,
- należna składka do ZUS w m-cu 08/2009r. z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych wg deklaracji DRA 01.08.2009 wynosiła 840,79 zł. a zapłacono przelewem w dniu 07.09.2009r. - 853,01 zł. Kwota 12,23 stanowi nadpłatę składki. W przelewie za m-c 11/2009r. potrącono 12,23 zł.

Składki zostały odprowadzone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we właściwych terminach tj. do 15-go każdego miesiąca.

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Analityczne zestawienie obrotów i sald rozrachunków na koncie 229 stanowi załącznik N1 do protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym dla stron.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpis osoby kontrolowanej

Podpis osób przeprowadzających kontrolę

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Miejsce
[Signature]
Danuta Maciejewska

PODINSPEKTOR
ds. księgowości
[Signature]
Bożena Pańczyk

13.12.2009
GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Aurelia Szulc

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Społecznych
[Signature]
Rafał Mazurek

Zweryfikowano na zgodność
z listą w sprawie o ochronie
danych osobowych
14.12.2009
data

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