

OS.I.1.0914-42/09

Mielno, dnia 04 grudnia 2009r.

Protokół kontroli

Przeprowadzonej: **Przedszkole w Mielnie**

w dniu: 3-4 grudnia 2009r.

przez:

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

na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-152/09 do przeprowadzenia kontroli Nr 152/2009 z dnia 26 listopada 2009r.

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

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: **Urszula Krakowska**- wyznaczona do pełnienia w zastępstwie obowiązków dyrektora Przedszkola w Mielnie od 05 grudnia 2009r. na okres usprawiedliwionej nieobecności dyrektora Przedszkola w Mielnie zgodnie z Zarządzeniem Nr 9/35/09 Wójta Gminy Mielno z dnia 12 marca 2009r. Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Pani Mirosława Molińska oraz Krystyna Strzelecka.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Przedszkole w Mielnie.

Okres kontroli: miesiące od stycznia do października 2009r.

Kontrola jest zgodna z poleceniem Wójta Gminy Mielno zawartym w zarządzeniu Nr 48/118/2009 z dnia 5 listopada 2009r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Mielno w 2009r.

Kontrolą objęto terminowość regulowania płatności względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w zakresie składek na ubezpieczenie społeczne i Funduszu Pracy

Sprawdzono następujące dokumenty:

- dokumenty księgowe,
- deklaracje rozliczeniowe DRA,

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Nr 1/2003 z dnia 02 stycznia 2003r. wraz z załącznikami w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla Przedszkole, ZUS ewidencjonuje się na koncie 225- „Rozrachunki z budżetami”.

Zestawienie deklaracji rozliczeniowych w okresie kontrolowanym w 2009 roku przedstawia tabela.

Miesiąc 2009r.	Rodzaj ubezpieczenia	Składki wg deklaracji	Przelew	Data przelewu	Uwagi
styczeń	społeczne	21930,40	21930,40	05.02.2009	
	zdrowotne	5906,70	5906,70		
	fundusz pracy	1857,22	1857,22		
luty	społeczne	11023,68	11023,68	05.03.2009	
	zdrowotne	3174,27	3174,27		
	fundusz pracy	933,55	933,55		
marzec	społeczne	10819,86	10819,86	06.04.2009	
	zdrowotne	3130,25	3130,25		
	fundusz pracy	916,32	916,32		
kwiecień	społeczne	13115,72	13115,72	05.05.2009	
	zdrowotne	3672,78	3672,78		
	fundusz pracy	1115,37	1115,37		
maj	społeczne	12893,51	12893,51	05.06.2009	
	zdrowotne	3498,62	3498,62		
	fundusz pracy	1096,45	1096,45		
czerwiec	społeczne	12408,46	12408,46	03.07.2009	
	zdrowotne	3380,24	3380,24		
	fundusz pracy	1055,22	1055,22		
lipiec	społeczne	11880,44	11880,44	05.08.2009	
	zdrowotne	3320,64	3320,64		
	fundusz pracy	898,83	898,83		
sierpień	społeczne	12682,03	12682,03	04.09.2009	
	zdrowotne	3409,19	3409,19		
	fundusz pracy	967,00	967,00		
wrzesień	społeczne	12859,86	12859,86	02.10.2009	
	zdrowotne	3514,28	3514,28		
	fundusz pracy	982,13	982,13		
październik	społeczne	17941,52	17941,52	05.11.2009	
	zdrowotne	4920,78	4920,78		
	fundusz pracy	1346,42	1346,42		
listopad	społeczne				
	zdrowotne				
	fundusz pracy				
grudzień	społeczne				
	zdrowotne				
	fundusz pracy				
Razem	społeczne	137555,48	137555,48		
	zdrowotne	37927,75	37927,75		
	fundusz pracy	11168,51	11168,51		
Suma		186651,74	186651,74		

W toku kontroli ustalono, że jednostka w kontrolowanym okresie odprowadziła składki w łącznej wysokości 186.651,74 zł. w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne- 137.555,48 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne- 37.927,75 zł,
- składki na Fundusz Pracy- 11.168,51 zł.

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

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

Zestawienie obrotów i sald ewidencji składek na koncie 225 „Rozrachunki z budżetami” stanowi załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym dla każdej strony.

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Podpis osoby kontrolowanej

WZ DYREKTORA
Przedszkola w Mielnie
mgr Urszula Krakowska

PRZEDSZKOLE
w MIELNIE
ul. Szkolna 1, tel. 318-93-47
76-032 MIELNO
Reg. 330480496 NIP 499-03-53-767

Podpis osób przeprowadzających kontrolę

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

Bożena Dąbicz

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. finansowych

Piotr Mazurak

Otrzymałam 7.12.2009r.

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

M. 12. 2009
data

podpis