

Mielno, 25 stycznia 2011 r.

OSI.1711.6.2011.1

Protokół kontroli

przeprowadzonej w Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie
w dniu 25 stycznia 2011 r. przez:

- 1) Teresę Lubacz - specjalista ds. rozliczeń finansowych,
- 2) Bożenę Dańczyk – inspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia o znaku OSI.0052.2011.2 do przeprowadzenia kontroli nr 11/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r.

Zakres: ustalenie stanu zobowiązań na dzień 31-12-2010 r.

USTALENIA OGÓLNE:

Imię i nazwisko dyrektora kontrolowanej jednostki:

- 1) Aldona Prusinowska – p.o. Dyrektora, okres pełnienia funkcji od dnia 05 lutego 2009 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 4/19/2009 Wójta Gminy Mielno z dnia 05 lutego 2009 r. w sprawie powierzenia pełnienia obowiązków Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie oraz pełnomocnictwem OS.I.2.0113-10/09 nr 10/2009 z dnia 05 lutego 2009 r.
- 2) Aldona Prusinowska – Dyrektor, okres pełnienia funkcji od 01 czerwca 2009r., zgodnie z zarządzeniem nr 26/72/09 Wójta Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie powierzenia obowiązków Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz Pełnomocnictwa OS.I.2.0113-80a/2009 z dnia 30 czerwca 2009r.

Osobą upoważnioną do udostępnienia dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna księgowa Lidia Szmyd.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

W trakcie kontroli ustalono stan zobowiązań na dzień 31-12-2010 oraz kwotę zobowiązań za 2010 r., które nie zostały uregulowane do dnia 25-01-2011 r. w oparciu o przedłożone do kontroli dokumenty księgowe z następujących tytułów:

L.p	Treść	Kwota zobowiązań na dzień 31-12-2010	Kwota zobowiązań na dzień 25-01-2011
1	Zakupu towarów i usług	94 486,42	44 010,42
2	Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2010	15 287,00	
3	Wynagrodzenia rocznego tzw. "13" za 2010 r.	74 996,86	74 996,86
4	Zaliczki na podatek, składki ZUS i FP	52 207,38	52 207,38
5	Ogółem	236 977,66	171 214,66

Zobowiązania wynikają z załączonych do protokołu kontroli następujących załączników:

- poz. 1 zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług stanowi tabela - załącznik nr 1
- poz. 2 zobowiązanie z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2010 r. wynika z deklaracji rocznej PIT 4R za 2010 – załącznik nr 2
- poz. 3 i 4 zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia rocznego i pochodnych za 2010 r. wynika z listy wypłat oraz rozksięgowania na koniec roku 2010 – załącznik nr 3. termin wypłaty do 31-03-2011 r. termin rozliczenia w następnym miesiącu po wypłacie

Zobowiązania z tytułu „akcja zima” powstałe z zakupu usług z zewnątrz zostały ujęte w tabeli nr 1.

Na poniesione koszty zewnętrzne i sprzętu własnego Dyrektor Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji przedłożył do Urzędu Gminy wnioski o przyznanie dodatkowych środków finansowych na które nie otrzymał zabezpieczenia w 2010 r. W związku z tym poniesione koszty własne na akcję zima nie będą stanowiły zobowiązań na koniec 2010 r. Wnioski o środki finansowe stanowią załączniki nr 4 i 5.

Część końcowa

Przeprowadzoną kontrolę udokumentowano w książce kontroli na stronie 8 pod poz. 1.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Uwagi wnioski kontrolowanej jednostki.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej:

DYREKTOR
mgr Aldona Prusinowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Pruszyńska

PODPODLEGŁY
URZĘD GMINY
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELENIE
tel. 094-241-85-33, fax 094-241-85-34
REGON 000545453 NIP 669-10-21-952

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

3.03.2011
data

podpis

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

Teresa Kubaś

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Bożena Dańczyk

URZĄD GMINY w MIELENIE
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELENIE
woj. zachodniopomorskie
tel. 094-241-85-33, fax 094-241-85-34
REGON 000545453 NIP 669-10-21-952