

Or. 1711. 5. 2014

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniu 12.06.2014 na podstawie upoważnienia nr Or.077.15.2014 przez Zofię Kozłowską.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Knyszynie prowadzi gospodarkę finansową według zasad określonych dla jednostek budżetowych. Obecnie Kierownikiem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Knyszynie jest Pani Anna Roszkowska.

Podczas kontroli sprawdzono:

1. Przyjęte wewnętrznie unormowania regulujące zasady gospodarki finansowej oraz dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych.
2. Przestrzeganie procedur kontroli wewnętrznej na podstawie dowodów księgowych za miesiąc marzec 2014 r.
3. Zgodność sprawozdawczości z ewidencją księgową na dzień 31.03.2014. Obowiązek wewnętrznych unormowań wynika z przepisów ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych.

Ad.1 Wewnętrzne uregulowania z zakresu gospodarki finansowej:

- a) Zarządzenie Nr 12/09 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Knyszynie z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości wraz z załącznikami:

Załącznik Nr 1 – Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Załącznik Nr 2 – Plan kont dla jednostki

Załącznik Nr 2a – Plan kont dla jednostki – projekt

Załącznik Nr 2b – Analityka kont

Załącznik Nr 3 – System służący ochronie danych

Załącznik Nr 4 – Opis systemu komputerowego

Załącznik Nr 5 – Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Załącznik Nr 6 – Instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych,

- b) Zarządzenie Nr 3/12 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Knyszynie z dnia 10 sierpnia 2012 r. zmieniające Zarządzenie Nr 12/09 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Knyszynie z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości zmieniające załącznik Nr 2 dotyczący planu kont dla jednostki.

Ad.2 W trakcie kontroli sprawdzono:

Dokumentowanie przychodów i wydatków dokonanych w okresie 01.03.2014 do 31.03.2014 wraz z przeprowadzeniem kontroli wewnętrznej.

Kontroli poddano wyciągi bankowe za marzec 2014:

1. WB Nr 28 z dnia 03.03.2014r. Przychody w wysokości 200,00 zł to wpłata nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego z lat ubiegłych . Wydatkowana kwota to 123,00 zł to opłacona Fa VAT za pełnienie zadań służby BHP
2. WB nr 9 z dnia 05.03.2014r. Przychody w kwocie 434,35 zł to wpłata od komornika na fundusz alimentacyjny
3. WB Nr 29 z dnia 06.03.2014r. Przychody w wysokości 10.000,00 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy.
4. WB Nr 30 z dnia 10.03.2014r. Wydatkowana kwota to 11.909,87 zł. z tego: 839,21 zł. to wypłata dodatków mieszkaniowych dla Wspólnoty Mieszkaniowej Nr 7, 329,19 zł to wypłata dodatków mieszkaniowych dla ZGKiM w Knyszynie, 3.175,68 zł to wypłata dodatków mieszkaniowych, 58,99 zł to wypłata dodatku mieszkaniowego , 123,66 zł to wypłacone dodatki energetyczne, 18,93 zł to dodatek energetyczny dla ZGKiM w Knyszynie, 90,00 zł to 60 % dochód BP od wpłaty .., 30,00 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 30,00 zł na dochód gminy dłużnika, 35,58 zł na odsetki, 200,00 zł to przekazanie nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego , 84,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki(Zespół Szkół Nr 16), 120,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZSZ nr 2), 129,60 zł to opłacona nota nr 2/2014 za posiłki (GOPS Dobrzyniewo), 25,90 zł to opłacona Fa VAT za wyżywienie (VIII LO B-stok), 103,60 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (Bursa Szkolna B-stok), 60,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZS Mechanicznych), 2.109,98 zł to opłacona Fa VAT za pobyt w DPS , 1.810,53 zł to opłacona nota księgowa za pobyt w DPS w Modrzewcu- , 67,02 zł to opłacona Fa za art. biurowe (Biuro Plus), 2.468,00 to wypłacona nagroda jubileuszowa-
5. WB Nr 10 z dnia 10.03.2014r. Wydatkowana kwota to: 737,82 z tego: 269,44 zł. to 60 % dochód BP od wpłat , 245,72 zł. to odsetki do budżetu państwa, 89,81 to 20 % na dochód gminy wierzyciela, 89,81 zł. to 20% na dochód gminy dłużnika, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej dla BP, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej dla BG.
6. WB Nr 11 z dnia 11.03.2014 r. Przychody w kwocie 786,22 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny
7. WB Nr 12 z dnia 12.03.2014 r. Przychody w kwocie 5.172,72 to wpłata na fundusz alimentacyjny
8. WB Nr 31 z dnia 17.03.2014r . Wydatkowano 5.378,63 zł. Całość opłacono jedną kwotą dla Poczty Polskiej na kwotę składają się: 1.754,70 zł to zasiłki stałe, 530,66 zł to zasiłki okresowe, 2.601,00 zł to

świadczenia rodzinne, 300,00 zł to zasiłki celowe, 192,27 to przekazy pocztowe.

9. WB Nr 32 z dnia 18.03.2014 r. Przychody w kwocie 162.000 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy.
10. WB Nr 33 z dnia 19.03.2014r. Przychody w kwocie 50 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny . Wydatkowano 156.209,35 zł z tego: 48.058,39 zł to wypłacone zasiłki okresowe, 410,00 zł wypłacone zasiłki celowe, 7.800,66 zł wypłacone zasiłki stałe, 370,30 zł wypłacony zasiłek stały (szpital), 1.110,00 zł wypłacone świadczenia na zakup żywności, 3.800,00 zł wypłacono pomoc finansową dla osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego, 7.690,00 zł wypłacono świadczenia z FA, 83.938,00 zł wypłacono świadczenia rodzinne, 3.023,00 to podatek dochodowy od wynagrodzeń za luty 2014, 9,00 zł to przekazane dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku.
11. WB Nr 13 z dnia 19.03.2014r. Przychody w kwocie 347,39 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny .
12. WB Nr 34 z dnia 21.03.2014 r. Wydatkowana kwota to 869,10 zł z czego: 18,96 zł to 60% dochód BP od ., 6,32 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 6,32 zł to 20% na dochód gminy dłużnika, 18,40 zł to odsetki do BP, 219,10 zł to opłacona Fa za przesyłki (Poczta Polska), 600,00 to zasiłki szkolne w formie pieniężnej.
13. WB Nr 14 z dnia 21.03.2014r. Wydatkowana kwota to 6.349,37 zł z czego: 3.589,93 zł to 60% dochód BP od . 1.196,65 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 1.196,65 zł to 20% na dochód gminy dłużnika, 301,20 zł to odsetki do BP, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej i na dochód budżetu gminy, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej na dochód BP, 21,90 zł to zwrot dla komornika nadpłaconej kwoty zwrotu z funduszu alimentacyjnego
14. WB Nr 35 z dnia 24.03.2014r. Wydatkowana kwota to 4.956,07 zł z tego: 63,00 zł to opłacona Fa za posiłki (ZSP Jasionówka), 124,00 zł to opłacony rachunek za posiłki (ZSP Krypno), 3.156,30 zł to opłacona Fa za posiłki (ZSO Knyszyn), 590,70 zł to opłacony rachunek za posiłki (ZS Kalinówka), 344,25 zł to opłacony rachunek za posiłki (Przedszkole Knyszyn), 315,00 zł to opłacona Fa za posiłki (ZSO i Z Mońki), 198,00 zł to 30 % zwrotu kosztów poniesionych przez Powiat moniecki na opiekę i wychowanie małoletniego przebywającego w rodzinie zastępczej (PCPR Mońki), 164,82 zł to opłacona Fa za materiały biurowe (Mapen).
15. WB Nr 36 z dnia 25.03.2014r. Przychody w wysokości 21.000,00 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy
16. WB Nr 37 z dnia 26.03.2014r. Przychody w kwocie 186,01 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny Wydatkowana kwota to 11.043,38 zł z

- togo: 2.649,50 zł to potrącenia z wynagrodzeń za marzec , 8.393,88 zł. to wynagrodzenia za marzec 2014r.
- 17.WB Nr 38 z dnia 28.03.2014r. Wydatkowana kwota to 1.199,00 zł z tego: 100,00 zł to świadczenia na zakup żywności, 934,00 zł to świadczenia rodzinne, 165 zł to świadczenia rodzinne.
- 18.WB Nr 39 z dnia 31.03.2014 r. Wydatkowano 9.195,65 zł. z tego: 7.360,46 zł to składki na ZUS od wynagrodzeń i za podopiecznych za marzec 2014 r., 90,00 zł to 60% dochód BP od 30,00 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 30,00 zł to 20% na dochód gminy dłużnika, 36,01 zł to odsetki do BP, 121,77 zł to opłacona Fa za toner (Biuro Plus), 1.037,81 zł to opłacona Fa za konserwację programów księgowych (Zeto), 123,00 to opłacona Fa za pełnienia zadań służby BHP, 66,60 zł to opłacona Fa za posiłki (Bursa Szkolna B-stok), 300,00 zł to koszt prowizji bankowej za m-c marzec 2014.
- 19.WB Nr 15 z dnia 31.03.2014 r. Przychody w kwocie 115.41 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny Wydatkowana kwota to 115,41 zł z czego: 54,95 zł to 60% dochód BP , 18,31 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 18,31 zł to 20% na dochód gminy dłużnika, 23,84 zł to odsetki do BP

Stan środków pieniężnych na dzień 31.03.2014r. wg wyciągu bankowego wynosi 1.633,40 zł. i jest zgodny z ewidencją księgową.

W wyniku dokonanej kontroli stwierdzono, iż dowody księgowe poddawane są wstępnej kontroli bieżącej i księgowane zgodnie z planem kont ustalonym dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Knyszynie. Natomiast w zakresie realizowania wydatków, przeprowadzana jest wstępna kontrola celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Knyszyn 2014r.-06-12

Podpis osoby kontrolującej

Przedstawiciel jednostki kontrolowanej

INSPEKTOR
d/s Księgowości Budżetowej
Zofia Kozłowska

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
w Knyszynie
19-120 Knyszyn, ul. Rynek 39
tel. 085 727 99 95, 727 99 96
fax 085 727 99 70

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Knyszynie
Anna Roszkowska