

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 05-05-2015 na podstawie upoważnienia NrOr.077.26.2015 przez Zofię Kozłowską.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Knyszynie prowadzi gospodarkę finansową według zasad określonych dla jednostek budżetowych.

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 luty 2015 r.
3. Zgodność sprawozdawczości z ewidencją księgową na dzień 28.02.2015r. 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 01.02.2015 do 28.02.2015 wraz z przeprowadzeniem kontroli wewnętrznej.

5

Kontroli poddano wyciągi bankowe za luty 2015:

1. WB Nr 13 z dnia 04.02.2015r. Przychody w wysokości 10.000,00 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy.
2. WB nr 14 z dnia 05.02.2015r. Wydatkowano 12.238,26 zł i są to opłacone składki na ubezpieczenia społeczne za miesiąc styczeń 2015.
3. WB Nr 15 z dnia 09.02.2015r. Przychody w wysokości 2.000,00 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy. Wydatkowana kwota to 5.150,63 zł. z tego: 750,60 zł. to wypłata dodatków mieszkaniowych dla Wspólnoty Mieszkaniowej Nr 7, 415,77 zł to wypłata dodatków mieszkaniowych dla ZGKiM w Knyszynie, 3.642,00 zł to wypłata dodatków mieszkaniowych, 50,14 zł to wypłata dodatku mieszkaniowego ; 292,12 zł to wypłacone dodatki energetyczne.
4. WB Nr 8 z dnia 09.02.2015r. Przychody w kwocie 43,04 to wpłata na zaliczkę alimentacyjną
5. WB Nr 9 z dnia 10.02.2015 r. Przychody w kwocie 786,15 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny
6. WB Nr 10 z dnia 11.02.2015 r. Wydatkowana kwota to 829,19 zł z czego: 427,39 zł to 60% dochód BP , 142,47 zł to 20% na dochód gminy wierzyciela, 142,47 zł to 20% na dochód gminy dłużnika, 73,82 zł to odsetki do BP, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej na dochód budżetu gminy, 21,52 zł to 50% zaliczki alimentacyjnej na dochód BP.
7. WB Nr 16 z dnia 11.02.2015 r. Przychody w kwocie 20.000 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy. Wydatkowano 16.195,59 z tego: 100,00 zł to opłacona faktura dla ZOZ Mońki za badania okresowe , 60,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZSZ Nr 2), 177,60 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (Bursa Szkolna w Białymstoku), 4.457,47 zł to opłacona Fa VAT za pobyt w DPS w Garbarach - i za m-c luty 2015, 206,55 zł to opłacona nota księgowa nr 1/2015 za koszty egzekucyjne (UM Knyszyn), 74,45 zł to opłacona Fa VAT Nr 30/2015 za rozmowy telefoniczne (UM Knyszyn), 10.611,74 zł to wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 r dla pracowników MOPS Knyszyn, 306,00 zł to nienależnie pobrany zasiłek pielęgnacyjny za 2014-1 , 6,11 zł to odsetki od nienależnie pobranego zasiłku pielęgnacyjnego- , 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, 45,67 zł na odsetki.
8. WB Nr 11 z dnia 12.02.2015 r. Przychody w kwocie 1.203,92zł to wpłata na fundusz alimentacyjny - 898,61 zł, - 305,31 zł.
9. WB Nr 17 z dnia 16.02.2015 r . Wydatkowana kwota 37,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (VIII LO B-stok).

10. WB Nr 18 z dnia 18.02.2015r . Przychody w kwocie 1.000,00 zł to zwrot za pobyt w DPS Garbary uiszczany przez . Wydatkowano 5.423,33 zł. Całość opłacono jedną kwotą dla Poczty Polskiej na kwotę składają się: 1.076,70 zł to zasiłki stałe, 542,00zł to zasiłki okresowe, 500,00 zł. To świadczenia pieniężne na zakup żywności, 2.754,00 zł to świadczenia rodzinne, 350,00 zł to zasiłki celowe, 200,63 to przekazy pocztowe.
11. WB Nr 19 z dnia 19.02.2015 r. Przychody w kwocie 170.000 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy.
12. WB Nr 20 z dnia 20.02.2015 r. Wydatkowana kwota to 167.639,91 zł z tego: 41.575,35 zł to wypłacone zasiłki okresowe, 1.330,00 zł wypłacone zasiłki celowe, 8.257,14 zł wypłacone zasiłki stałe, 370,30 zł wypłacony zasiłek stały (szpital), 1.310,00 zł wypłacone świadczenia na zakup żywności, 9.940,00 zł wypłacono świadczenia z FA, 57.596,00 zł wypłacono świadczenia rodzinne, 2.000,00 zł to jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka, 1.560,00 to zasiłki dla opiekuna, 520,00 zł to specjalny zasiłek opiekuńczy, 27.600,00 to świadczenia pielęgnacyjne, 10.251,00 zł to zasiłki pielęgnacyjne, 1.259,00 to podatek dochodowy od wynagrodzeń za styczeń 2015, 4,00 zł to przekazane dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku, 146,37 zł to opłacona Fa VAT za podpis elektroniczny (STS Elektronik), 70,00 zł to opłacona Fa VAT za akumulator do komputera (MONITOR Import-Eksport), 319,80 zł to opłacona Fa VAT za zasilacze do komputerów (KOMSERWIS), 330,00 zł to zwrot 50% kosztu pobytu w rodzinie zastępczej (PCPR Mońki), 66,00 zł to zwrot 10% kosztu pobytu w rodzinie zastępczej (PCPR Mońki), 270,05 zł to opłacona Fa VAT za przesyłki(Poczta Polska), 150,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki(ZSO i Z Mońki), 36,30 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (IV LO B-stok), 247,50 zł to opłacony rachunek nr 3/2015 za posiłki (ZS Kalinówka), 120,00 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZS Gastronomicznych), 22,50 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZSP Jasionówka), 332,21 zł to opłacony rachunek za posiłki (Przedszkole Knyszyn), 1.956,39 zł to opłacona nota Nr 46/02/2015 za pobyt w DPS (DPS w Modrzewcu).
13. WB Nr 12 z dnia 20.02.2015r. Wydatkowana kwota to: 1.203,92 z tego: 524,12 zł. to 60 % dochód BP od wpłat , 330,38 zł. to odsetki do budżetu państwa, 174,71 to 20 % na dochód gminy wierzyciela, 174,71 zł. to 20% na dochód gminy dłużnika.
14. WB Nr 21 z dnia 25.02.2015r. Przychody w kwocie 50 zł to wpłata na fundusz alimentacyjny
15. WB Nr 22 z dnia 26.02.2015 r. Przychody w kwocie 35.196,11 zł to przekazane środki pieniężne z budżetu gminy 35.000 zł. I 196,11 zł to

wpłata na Fundusz alimentacyjny . Wydatkowano 300,00 zł na prowizję bankową za m-c luty 2015 r.

16.WB Nr 23 z dnia 27.02.2015r. Wydatkowana kwota to 21.066,03 zł z tego: 2.578,00 zł to potrącenia z wynagrodzeń za luty , 11.590,34 zł. to wynagrodzenia za luty 2015r., 2.277,50 zł to opłacona Fa VAT za posiłki (ZSO Knyszyn), 268,14 zł to opłacona Fa VAT za UPS (KOMSERWIS), 123,00 zł to opłacona Fa VAT za pełnienie zadań służby BHP (KONSULTANT), 100,00 zł to świadczenie pieniężne na zakup żywności, 338,05 zł to zasiłki okresowe, 389,00 zł to zasiłek stały, 2.000,00 to jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia się dziecka, 1.402,00 zł to świadczenia rodzinne.

17.WB Nr 13 z dnia 27.02.2015 r. Przychody w kwocie 172,17 to wpłata na fundusz alimentacyjny .

Stan środków pieniężnych na dzień 28.02.2015r. wg wyciągu bankowego wynosi 17.369,88 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.

18.Dokonano kontroli list płac pracowników za miesiąc luty 2015 rok.

Płace oraz pochodne od wynagrodzeń naliczono i przekazano do ZUS i Urzędu Skarbowego prawidłowo .

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Knyszynie

Anna Roszkowska

INSPEKTOR
d/s Księgowości Budżetowej

Zofia Kozłowska