

PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej jednostki budżetowej Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie przeprowadzonej w 2020 r. za lata 2018 i 2019.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planów finansowych jednostki za 2018 i 2019 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
 - 2) dokumenty źródłowe wydatków z wybranych losowo miesięcy pod kątem ich uzasadnionego wydatkowania oraz prawidłowości ich opisu i ujęcia w dokumentach księgowych,

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin w ramach kontroli zarządczej – II poziom kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie, zwane w treści protokołu WTZ zostały utworzone na mocy uchwały Rady Miasta Dęblin Nr XXXIII/196/2004 z 30 listopada 2004 r. zmienionej uchwałami nr LXI/391/2006 i XVI/103/2007.

Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie działają jako jednostka budżetowa. Kierownikiem jednostki jest p. Jolanta Pyra, posiadająca pełnomocnictwo do jednoosobowego działania wydane Zarządzeniem Nr 7/2007 z 28 lutego 2007 r. przez Burmistrza Miasta Dęblin na podstawie przepisów art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.). Główną księgową jednostki jest p.

Jednostka WTZ ma siedzibę w budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Dęblinie.

Jednostka WTZ jest finansowana w 90 % ze środków PFRON a w 10 % ze środków Powiatu, przekazywanych za pośrednictwem Miasta Dęblin. Kontrola dotyczy wyłącznie wydatkowania środków pochodzących z Powiatu przekazanych przez Miasto Dęblin.

I. Wykonanie planu finansowego.

Rok 2018.

Z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28 S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 r. wynika, że wydatki w 2018 r. stanowiły kwotę 47 550, 00 zł z czego pokryte zostały wydatki na wynagrodzenia, na składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, na fundusz pracy, na zakup niezbędnych materiałów, energii i pozostałych kosztów funkcjonowania jednostki.

W 2018 r. wypłacono jedną nagrodę jubileuszową, pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu kontroli.

Pracownik, na podstawie pisma Kierownika z 25 września 2018 r. otrzymał nagrodę w wysokości 200 % wynagrodzenia, w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej. Nieprawidłowości w zakresie naliczenia i wypłaty nagrody nie stwierdzono. Wysokość nagrody 1.255,20 zł. brutto, obliczono w oparciu o obowiązujący angaż z 3 września 2018 r. (¼ etatu pielęgniarke). Wypłata została dokonana na podstawie listy płac nr 13 z dnia przyznania nagrody. Lista została sprawdzona pod względem merytorycznym i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

W aktach osobowych pracownika są dokumenty potwierdzające staż pracy.

Kontrolą objęto źródłowe dowody księgowe z losowo wybranego do kontroli miesiąca września 2018 r. od poz. księgowej 137/18 do 162/18 .

W jednostce WTZ dowody księgowe każdorazowo są opisywane w sposób odzwierciedlający finansowanie jednostki, które jest pokrywane w 90 % ze środków PFRON a w 10 % ze środków Powiatu, przekazywanych za pośrednictwem Miasta Dęblin.

Na podstawie dowodów źródłowych za objęty kontrolą okres nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie. Dokumenty źródłowe były opisane pod względem merytorycznym i zatwierdzane do wypłaty przez upoważnione osoby. Wydatki związane były z funkcjonowaniem jednostki, główne koszty ponoszone są na wynagrodzenia, zakup energii, gazu, oleju napędowego

do samochodu służbowego, jego utrzymania, wypłata wynagrodzeń i pochodnych oraz niezbędne zakupy materiałów na potrzeby zajęć.

Rok 2019 r.

Z danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28 S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r. wynika, że wydatki w 2019 r. stanowiły kwotę 51 287,00 zł. Struktura wydatków jednostki przedstawiała się podobnie do roku poprzedniego. Głównie środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne, zakup materiałów, zakupy energii, wody, wywóz śmieci i niezbędne zakupy materiałów.

W 2019 r. wypłacono jedną nagrodę jubileuszową, pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu kontroli.

Pracownik, na podstawie pisma Kierownika z 11 lutego 2019 r. otrzymał nagrodę w wysokości 100 % wynagrodzenia, w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej. Nieprawidłowości w zakresie naliczenia i wypłaty nagrody nie stwierdzono. Wysokość nagrody 1.263,60 zł. brutto, obliczono w oparciu o obowiązujący angaż z 19 sierpnia 2019 r. (½ etatu) uwzględniający zaliczony staż pracy w rolnictwie. Wypłata została dokonana na podstawie listy płac nr 16 z 26.08. 2019 r. Lista została sprawdzona pod względem merytorycznym i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

W aktach osobowych pracownika są dokumenty potwierdzające staż pracy.

Kontrolą objęto źródłowe dowody księgowe z losowo wybranego do kontroli miesiąca lipca 2019 r. od poz. księgowej 108/19 do 121/19. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin.

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu.

Osoba której przyznano i wypłacono w 2018 r. nagrodę jubileuszową.

1)

Osoba której przyznano i wypłacono w 2019 r. nagrodę jubileuszową.

2)