

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 09.12.2015r., 14.12.2015r. – 15.12.2015r., 17.12.2015r. – 18.12.2015r. przez Joannę Święcikowską – podinspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 09 grudnia 2015r.

Jednostka kontrolowana: Centrum Opieki nad Dzieckiem
ul. Żytnia 55
87 – 800 Włocławek

Okres objęty kontrolą: 2013r., 2014r., 01.01.2015r. – 30.11.2015r.

Zakres kontroli: gospodarka finansowa

I. Ustalenia wstępne.

1. Centrum jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Włocławek, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Dyrektorem Centrum Opieki nad Dzieckiem jest Pan Wojciech Deskiewicz, na stanowisku głównego księgowego zatrudniona jest Pani Małgorzata Chłodzińska.
2. Centrum zapewnia obsługę ekonomiczno – administracyjną oraz organizacyjną wydzielonych placówek opiekuńczo - wychowawczych, działających dotychczas jako część socjalizacyjna, interwencyjna i mieszkania usamodzielnienia w strukturze Wielofunkcyjnej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej we Włocławku. Zadaniem placówek jest zapewnienie dziecku pozbawionemu częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej, całodobowej ciągłej lub okresowej opieki i wychowania oraz zaspokojenie niezbędnych potrzeb bytowych, rozwojowych, w tym emocjonalnych, społecznych, religijnych, a także zapewnienie korzystania z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych i kształcenia. Do części interwencyjnej przyjmowane są dzieci od 11 roku życia w sytuacjach wymagających natychmiastowego rozpoczęcia sprawowania opieki i wychowania. Do części socjalizacyjnej mogą być przyjmowane dzieci od 7 do 18 roku życia. Aktualnie placówka zapewnia 50 miejsc dla dzieci małoletnich, w tym w części interwencyjnej 10 miejsc, w części socjalizacyjnej 30 miejsc oraz 10 w dwóch mieszkaniach usamodzielnienia.
3. Poprzednia kontrola w zakresie gospodarki finansowej, zasad wprowadzenia kontroli zarządczej oraz prowadzenia dokumentacji związanej z żywieniem została przeprowadzona w jednostce przez Wydział Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek w 2012r. Kontrolą objęty został okres: 2011r. oraz od 01.01.2012r. do 30.09.2012r. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.

4. Podczas kontroli wyjaśnień udzielali:
 - Pan Wojciech Deskiewicz – Dyrektor
 - Pani Małgorzata Chłodzińska – główny księgowy
5. Kontrola została potwierdzona wpisem do książki kontroli.
6. W kontrolowanej jednostce ewidencja księgową prowadzona jest komputerowo. Zapisy zdarzeń gospodarczych dokonywane są w sposób chronologiczny, na kontach przewidzianych w zakładowym planie kont. Do urzędzeń księgowych wprowadzane są dowody księgowe spełniające wymogi art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości. Dane wykazane w sprawozdaniach za badany okres wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji analitycznej do konta 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.
7. Do sposobu i zasad prowadzenia urzędzeń księgowych nie wnosi się uwag.

II. Ustalenia szczegółowe

1. Prawidłowość ewidencjonowania dokumentów w urządzeniach księgowych.

Dokonano sprawdzenia dokumentów finansowych jednostki za rok 2013, 2014 oraz od stycznia do listopada 2015r. Wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami księgowymi, zakwalifikowane do właściwych paragrafów i prawidłowo zaewidencjonowane w urządzeniach księgowych, spełniają wymogi art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Za omawiany okres nie stwierdzono przekroczenia wykonania wydatków do planowanych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej; dane liczbowe wykazane w sprawozdaniach Rb-28S za 2013r., 2014r., oraz w okresie od stycznia do listopada 2015r., które stanowią załączniki nr 1,2,3,4,5,6,7 do protokołu są zgodne z danymi zarejestrowanymi w ewidencji analitycznej.

W ocenie kontrolujących środki otrzymane na realizację wydatków budżetowych zostały wydatkowane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych.

Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy

2. Realizacja wydatków budżetowych za 2013 rok.

W 2013 roku zrealizowano wydatki w dziale 852 „Pomoc społeczna” rozdziale 85201 – „Placówki opiekuńczo - wychowawcze”; rozdziale 85233 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” oraz 85295 – „Pozostała działalność”; w wysokości 2.214.208,05zł tj. 97,64% planowanych wydatków na rok.

Szczegółowe wykonanie wydatków w 2013r. :

dział 582 rozdział 85201 – „Pomoc społeczna”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.991,00	1.974,92	0,00	99,20%

3110	Świadczenia społeczne	30.000,00	28.635,00	0,00	95,45%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.116.287,00	1.116.282,00	0,00	99,99%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88.644,00	88.643,98	0,00	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	204.944,00	203.575,60	0,00	99,33%
4120	Składki na Fundusz Pracy	29.159,00	23.913,35	0,00	82,01%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4.900,00	250,00	0,00	5,10%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	128.222,00	127.817,81	0,00	99,68%
4220	Zakup środków żywności	158.084,00	152.318,65	0,00	96,35%
4230	Zakup leków i materiałów medycznych	14.473,00	14.402,23	0,00	99,51%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10.715,00	10.625,64	0,00	99,16%
4260	Zakup energii	156.975,00	133.605,17	0,00	85,11%
4270	Zakup usług remontowych	126.350,00	125.548,97	0,00	99,36%
4280	Zakup usług zdrowotnych	715,00	682,00	0,00	95,38%
4300	Zakup usług pozostałych	98.265,00	94.141,90	0,00	95,80%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	684,00	684,00	0,00	100%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4.940,00	4.939,84	0,00	99,99%
4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2.090,00	1.639,35	0,00	78,43%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.500,00	1.319,08	0,00	87,93%
4430	Różne opłaty i składki	6.051,00	6.051,00	0,00	100%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47.549,00	47.549,00	0,00	100%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6.391,00	6.390,10	0,00	99,98%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5.000,00	4.924,00	0,00	98,48%
Suma		2.243.929,00	2.195.913,59	0,00	97,86%

dział 852 rozdział 85233 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4300	Zakup usług pozostałych	735,00	0,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
Suma		2.735,00	0,00	0,00	0,00%

dział 852 rozdział 85295 – „Pozostała działalność”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3110	Świadczenia społeczne	9.856,00	8.076,80	0,00	81,94%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	197,18	0,00	39,43%
4220	Zakup środków żywności	500,00	455,48	0,00	91,09%
4300	Zakup usług pozostałych	10.000,00	9.565,00	0,00	95,65%
Suma		20.856,00	18.294,46	0,00	87,71%

3. Realizacja wydatków budżetowych za 2014 rok.

W 2014 roku zrealizowano wydatki w dziale 852 „Pomoc społeczna” rozdziale 85201 – „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” oraz 85295 – „Pozostała działalność”; w wysokości 2.156.561,11zł tj. 96,55 % planowanych wydatków na rok.

Szczegółowe wykonanie wydatków w 2014r. :

dział 582 rozdział 85201 – „Pomoc społeczna”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.991,00	1.990,14	0,00	99,95%
3110	Świadczenia społeczne	30.000,00	29.100,00	0,00	97,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.094.447,00	1.094.433,94	0,00	99,99%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	91.001,00	91.000,08	0,00	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203.732,00	201.678,06	0,00	98,99%

4120	Składki na Fundusz Pracy	27.409,00	23.467,88	0,00	85,62%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4.900,00	3.250,00	0,00	66,32%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	112.004,00	105.035,55	0,00	93,77%
4220	Zakup środków żywności	154.750,00	151.315,67	0,00	97,78%
4230	Zakup leków i materiałów medycznych	15.000,00	13.526,20	0,00	90,17%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10.715,00	10.586,32	0,00	98,79%
4260	Zakup energii	156.975,00	118.745,82	0,00	75,64%
4270	Zakup usług remontowych	109.469,00	109.320,97	0,00	99,86%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1.100,00	1.072,60	0,00	97,50%
4300	Zakup usług pozostałych	97.220,00	88.312,57	0,00	90,83%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	705,00	705,00	0,00	100%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	5.130,00	4.726,06	0,00	92,12%
4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1.900,00	1.582,41	0,00	83,28%
4390		369,00	369,00	0,00	100%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.700,00	1.545,14	0,00	90,89%
4430	Różne opłaty i składki	5.895,00	5.892,50	0,00	99,95%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38.845,00	38.845,00	0,00	100%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6.391,00	6.390,10	0,00	99,98%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3.700,00	3.290,00	0,00	88,91%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	34.000,00	33.819,00	0,00	99,46%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8.000,00	6.900,00	0,00	86,25%
Suma		2.217.348,00	2.146.900,31	0,00	96,82%

dział 852 rozdział 85295 – „Pozostała działalność”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3110	Świadczenia społeczne	10.240,00	4.063,20	0,00	39,67%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	499,18	0,00	99,83%
4220	Zakup środków żywności	500,00	498,42	0,00	99,68%
4300	Zakup usług pozostałych	5.000,00	4.600,00	0,00	92,00%
Suma		16.240,00	9.660,80	0,00	59,48%

4. Realizacja wydatków budżetowych w okresie od stycznia do listopada 2015r.

W okresie od 01 stycznia 2015 roku do 30 listopada 2015r. zrealizowano wydatki w dziale 852 „Pomoc społeczna” rozdziale 85201 – „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” oraz 85295 – „Pozostała działalność”; w wysokości 2.038.313,41zł tj. 87,12% planowanych wydatków na rok.

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.991,00	1.578,77	0,00	79,29%
3110	Świadczenia społeczne	30.000,00	24.505,00	0,00	81,68%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.184.228,00	1.066.823,74	0,00	90,08%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88.957,00	88.956,89	0,00	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	214.379,00	194.331,75	0,00	90,64%
4120	Składki na Fundusz Pracy	26.314,00	22.945,82	0,00	87,20%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4.900,00	2.500,00	0,00	51,02%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	137.500,00	108.708,45	0,00	79,06%
4220	Zakup środków żywności	165.553,00	131.684,29	0,00	79,55%
4230	Zakup leków i materiałów medycznych	15.000,00	10.875,78	0,00	72,50%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10.715,00	7.808,70	0,00	72,87%
4260	Zakup energii	135.000,00	102.545,22	0,00	75,95%
4270	Zakup usług remontowych	121.438,00	115.937,14	0,00	95,47%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2.500,00	1.290,00	0,00	51,60%

4300	Zakup usług pozostałych	108.723,00	77.702,05	0,00	71,46%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	7.750,00	3.531,77	0,00	45,57%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	448,00	388,50	0,00	86,71%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	985,00	0,00	0,00	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.800,00	1.298,00	0,00	72,11%
4430	Różne opłaty i składki	6.265,00	5.720,00	0,00	91,30%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39.279,00	39.279,00	0,00	100%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	30,00	30,00	0,00	100%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6.391,00	6.390,10	0,00	99,98%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5.000,00	2.779,00	0,00	55,58%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8.000,00	7.999,92	0,00	99,99%
Suma		2.323.146,00	2.025.609,89	0,00	87,19%

dział 852 rozdział 85295 – „Pozostała działalność”

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3110	Świadczenia społeczne	10.368,00	7.225,20	0,00	69,68%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.500,00	2.475,64	0,00	99,02%
4220	Zakup środków żywności	500,00	252,72	0,00	50,54%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2.800,00	2.749,96	0,00	98,21%
4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00	0,00%
Suma		16.368,00	12.703,52	0,00	77,61%

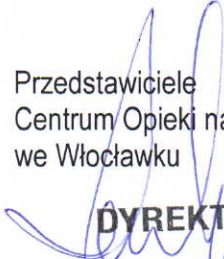
Protokół niniejszy sporządzono na 7 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.
Treść jego omówiono w dniu 12.01.2016r. z Dyrektorem i Główną Księgową Centrum Opieki nad Dzieckiem we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli i Audytu pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

Załączniki : szt. 7


Włocławek, dnia 12.01.2016r.

Podpisy

Przedstawiciele
Centrum Opieki nad Dzieckiem
we Włocławku


DYREKTOR
Wojciech Deskiewicz

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Chłodzińska
.....

Centrum Opieki nad Dzieckiem
we Włocławku
ul. Żytnia 55, 87-800 Włocławek
tel. 54 233 82 64
NIP: 888-10-44-851

Kontrolującej:


Joanna Świącikowska
PODINSPEKTOR
.....

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK
Wydział Edukacji i Rozwoju Społecznego

Data wpl. 21 STY. 2016 podpis

Nr kancelaryjny
-1-

DYREKTOR WYDZIAŁU

Małgorzata Kaczorowska

Otrzymałem 13.01.2016
Komoroski