

Protokół z kontroli

przeprowadzonej w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Jastrzębiu Zdroju przy Al. Piłsudskiego 60 przez podinspektora Grażynę Ciałoń w okresie od 18 grudnia 2007 roku do 25 stycznia 2008 roku.

Funkcję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w okresie od 18 marca 1999 roku do 16 kwietnia 2007 roku pełniła Pani Jadwiga Poloczek. Natomiast od dnia 17 kwietnia 2007 roku p.o. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego pełnił Tomasz Cioch który z dniem 27 sierpnia 2007 roku powołany został na stanowisko Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego (załącznik nr 1).

Przedmiotem czynności kontrolnych były wybrane zagadnienia gospodarki finansowej, tj.:

- sprawy organizacyjne jednostki.
- prawidłowość wydatkowania środków za okres od 01.10.- 31.12. za lata 2005, 2006, 2007 wraz z prawidłowością sporządzania sprawozdań finansowych RB-28S za powyższe okresy w ramach rozdziału 71015 i paragrafów w latach 2005 i 2006 4210, 4300, 4260 oraz w 2007 roku 4750, 4210, 4300.
- prawidłowość wypłacania dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2004, 2005 i 2006 (paragraf 4040);
- prawidłowość odprowadzania składek ZUS oraz podatku od powyższych wynagrodzeń rocznych (paragraf 4110, 4120);

Obowiązki głównego księgowego pełni od dnia 21.06.2004 do nadal Pani Marzena Olejnik (załącznik nr 2) która spełnia wymogi określone w art. 45 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

Kontrolowana jednostka posiada aktualne oraz obowiązujące w okresie poddanym kontroli instrukcje oraz dokumentację opisującą przyjęte zasady gospodarki finansowej tj.:

- Instrukcja w sprawie obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych i gospodarki rzeczowymi składnikami majątku w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębie Zdrój. - wprowadzona Zarządzeniem Nr 4/2007 z dnia 10 września 2007 roku.
- Regulamin Kontroli Finansowej - wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2007 z dnia 31 października 2007 roku.
- Polityka rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Nr 3/2006 z dnia 30 października 2006 roku.
- Instrukcja inwentaryzacyjna - wprowadzona Zarządzeniem Nr 2/2004 z dnia 01 lipca 2004 roku.
- Regulamin Organizacyjny Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 18 czerwca 2004 roku.

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Piłsudskiego 60
44-330 Jastrzębie Zdrój
tel. 47 35 35 90, fax 47 35 35 91, e-mail: 47-35-234

1

ZŁAZUDNOSC Z ORYGINALEM

2008-02-22

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
mgr inż. Tomasz Cioch

aj

Sprawdzeniu poddano prawidłowość wydatkowania środków pieniężnych w miesiącach październik, listopad, grudzień 2005 r. w ramach § 4210, 4300, 4260 (załącznik nr 3), październik, listopad, grudzień 2006 r. w ramach § 4210, 4300, 4260 (załącznik nr 4) oraz październik, listopad, grudzień 2007 r. w ramach § 4750, 4210, 4300 (załącznik nr 5).

Sprawozdania RB-28S zostały sporządzone zgodnie z danymi wynikającymi z zapisów księgowych oraz podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki.

Analiza dokumentacji objętej kontrolą wykazała, iż wszystkie operacje księgowe zostały udokumentowane dowodami źródłowymi, sprawdzonymi pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone przez uprawnione osoby.

Wszystkie płatności (wydatki publiczne), zgodnie z art. 35 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), były dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kontrolą objęto również prawidłowość i terminowość dokonania wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za lata 2005, 2006 i 2007 w ramach paragrafu 4040. (załącznik nr 6).

Dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacono terminowo - art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm.), oraz zgodnie z naliczeniem wykazanym na listach płac.

Od dodatkowego wynagrodzenia rocznego zostały naliczone składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy, które opłacono terminowo oraz zgodnie z naliczeniem wynikającym z deklaracji ZUS DRA. Do deklaracji ZUS DRA były dołączone informacje o wysyłce i potwierdzeniu, na podstawie których stwierdzono, iż powyższe deklaracje przekazywano do ZUS terminowo.

Od dodatkowego wynagrodzenia rocznego został naliczony podatek dochodowy, który opłacono terminowo. W latach 2005-2006 sporządzano także deklaracje PIT-4, które zostały złożone w US w obowiązującym terminie.

W kontrolowanym okresie nie dokonywano wydatków z przekroczeniem upoważnienia, nie mających pokrycia w planie finansowym.

Kontrola została przeprowadzona w związku z obowiązkiem wynikającym z przepisu art. 187 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.).

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Tomasz Cioch po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 21 lutego 2008 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów. Poinformowano Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

mgr inż.
POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. 41-85-369, 41-85-203 lub fax 41-85-236

2

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2008-02-22

POWIATOWY INSPEKTOR

NADZORU BUDOWLANEGO

mgr inż. Tomasz Cioch

al

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Pisma nr Or.III.1020-PINB-1/07 z dnia 05.04.2007r., nr Or.III.1021-PINB-2/07 z dnia 27.08.2007r.
2. Umowa o pracę, zakres czynności- głównego księgowego.
3. Karta kontowa konta „130” rozdział 71015 w ramach § 4210, 4300, 4260 za okres październik, listopad, grudzień 2005 r.
4. Karta kontowa konta „130” rozdział 71015 w ramach § 4210, 4300, 4260 za okres październik, listopad, grudzień 2006 r. – sprawozdanie Rb-28s.
5. Karta kontowa konta „130” rozdział 71015 w ramach § 4210, 4300, 4260 za okres październik, listopad, grudzień 2005 r. – sprawozdanie Rb-28s.
6. Karta kontowa konta „130” rozdział 71015 w ramach § 4210, 4300, 4750 za okres październik, listopad, grudzień 2007 r. – sprawozdanie Rb-28s.
7. Karty analityczne konta 130 § 4010, 4120, 4110 za m-ce 01-02’2007 r., 01-02’2006 r., 01-02’2005r., Listy płac, sprawozdania Rb-28s.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 144 kolejno ponumerowanych stron.

**JEDNOSTKA
KONTROLOWANA**

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. 47-85-303, 47-85-102 tel. fax 47-35-235

KONTROLUJĄCY

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój
-21 -

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

[Signature]
mgr inż. Tomasz Cioch

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Marzena Olejnik

PODINSPEKTOR

[Signature]
Grażyna Ciałoń

Jastrzębie Zdrój, dnia 21 lutego 2008 roku.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2008 -02- 22

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

[Signature]
mgr inż. Tomasz Cioch

[Signature]
POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. 47-85-303, 47-85-102 tel. fax 47-35-235