

Protokół

Z przeprowadzonej kontroli w dniu 28 grudnia 2011 roku w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej .

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej jest jednostką budżetową.

Podstawą działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest roczny plan finansowy zatwierdzony przez Radę Gminy Nowa Wieś Wielka – który zgodnie z art.249 ustawy o finansach publicznych jest przekazywany jednostce w terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej przez Radę Gminy.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z pismem znak:RO-I.120.3.2011 z dnia 12 lutego 2011 r., w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka i jednostkach organizacyjnych Gminy w 2011 roku.

Kontrolę przeprowadziły:

- 1.Władysława Papis – Skarbnik Gminy
- 2.Krystyna Halamus – Inspektor ds. obsługi kasy w Referacie Budżetu i Finansów

Informacji i wyjaśnień w czasie kontroli udzielały:

- 1.Grażyna Wojtera – Moskał Dyrektor GOPS
- 2. Maria Molenda Główny Księgowy

Jednostka kontrolowana: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
86-060 Nowa Wieś Wielka

**1. Przedmiot kontroli:**

- 1) ewidencja składników majątkowych i ich inwentaryzacja w okresie 2009 – 2011 r.,
- 2) rozliczanie delegacji służbowych styczeń – listopad 2011 r.

**Ad. 1.** Ewidencja składników majątkowych i ich inwentaryzacja w okresie 2009 – 2011 r.;

**ROK 2009**

- 1) W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w dniu 2 października 2009 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wydał zarządzenie

Nr 22/09 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji zostały powołane zespoły spisowe. Inwentaryzację przeprowadzono na ostatni dzień roku obrotowego – inwentaryzacja została rozpoczęta w ciągu IV kwartału i zakończona do dnia 15 stycznia roku następnego.

Na podstawie wydanego zarządzenia w sprawie inwentaryzacji aktywów i pasywów została przeprowadzona – inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz należności i zobowiązań aktywów i pasywów – w drodze porównanie stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i z zapisami w rejestrach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – wg stanu na 31 grudnia danego roku.

Inwentaryzacji zostały poddane konta : stan księgowy konta strona Wn i strona Ma, sporządzono następujące protokoły:

- z weryfikacji środków trwałych konto 011 wykazuje saldo Wn 1.487.672,61 zł,
- z weryfikacji pozostałych środków trwałych konto 013 wykazuje saldo Wn 396.272,85 zł,
- z weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych konto 020 wykazuje saldo Wn 45.361,19 zł,
- z weryfikacji rozrachunków z odbiorcami i dostawcami konto 201 wykazuje saldo 0,00 zł,
- weryfikacji należności z tytułu dochodów konto 221 saldo Wn 1.153.748,51 zł, saldo Ma 50,00 zł
- z weryfikacji rozrachunków z tytułu wynagrodzeń konto 231 wykazuje saldo Wn 21.321,60 zł oraz saldo Ma 70.322,72 zł,
- z weryfikacji pozostałych rozrachunków publicznoprawnych konto 229 saldo Ma 27.777,06 zł,
- z weryfikacji rozrachunków z budżetami konto 225 wykazuje saldo Ma 6.219,00 zł,
- z weryfikacji pozostałych rozrachunków konto 240 wykazuje saldo 0,00 zł,
- z inwentaryzacji składników należących do ewidencji ilościowej w GOPS zł,
- z inwentaryzacji magazynów konta 310 saldo Wn 1.692,53 zł.

Różnice pomiędzy stanem księgowym a stanem faktycznym nie wystąpiły.

## **ROK 2010**

1) W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w dniu 15 listopada 2010 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wydał zarządzenie Nr 16/10 w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji zostały powołane zespoły spisowe – inwentaryzację przeprowadzono na ostatni dzień roku obrotowego – inwentaryzacja została rozpoczęta w ciągu IV kwartału i zakończona do dnia 15 stycznia roku następnego.

Na podstawie wydanego zarządzenia w sprawie inwentaryzacji aktywów i pasywów została przeprowadzona – inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz należności i zobowiązań aktywów i pasywów – w drodze porównanie stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych z dokumentami i z zapisami w rejestrach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Inwentaryzacji zostały poddane konta : stan księgowy konta strona Wn i strona Ma, sporządzono – wg stanu na 31 grudnia danego roku następujące protokoły:

- z weryfikacji środków trwałych konto 011 wykazuje saldo Wn 1.551.513,21 zł,
- z weryfikacji pozostałych środków trwałych konto 013 wykazuje saldo Wn 451.261,51 zł,
- z weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych konto 020 wykazuje saldo Wn 50.661,04 zł,
- z weryfikacji rozrachunków z odbiorcami i dostawcami konto 201 wykazuje saldo 0,00 zł,
- weryfikacji należności z tytułu dochodów konto 221 saldo Wn 1.439.764,64 zł,
- z weryfikacji rozrachunków z tytułu wynagrodzeń konto 231 wykazuje saldo Wn 20.809,62 zł oraz saldo Ma 68.637,29 zł,
- z weryfikacji pozostałych rozrachunków z pracownikami konto 234 saldo Wn 66.509,00 zł,
- z weryfikacji pozostałych rozrachunków publicznoprawnych konto 229 saldo Ma 27.115,91 zł,
- z weryfikacji rozrachunków z budżetami konto 225 wykazuje saldo Ma 6.069,00zł,
- z weryfikacji pozostałych rozrachunków konto 240 wykazuje saldo 0,00 zł,
- z inwentaryzacji składników należących do ewidencji ilościowej w GOPS zł,
- z inwentaryzacji magazynów konta 310 saldo Wn 3.994,72 zł.

Różnice pomiędzy stanem księgowym a stanem faktycznym nie wystąpiły – zostało sporządzone sprawozdanie komisji inwentaryzacyjnej – nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

## **ROK 2011**

1) W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w dniu 24 listopada 2011 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wydał zarządzenie Nr 11/11 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej.

Na podstawie wydanego zarządzenia w sprawie inwentaryzacji aktywów i pasywów została przeprowadzona – inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz należności i zobowiązań aktywów i pasywów – w

drodze porównanie stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i z zapisami w rejestrach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na 31 grudnia danego roku.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji zostały powołane zespoły spisowe – inwentaryzacja została rozpoczęta w ciągu IV kwartału z terminem zakończenia do dnia 15 stycznia roku następnego.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wprowadził do ksiąg rachunkowych w postaci zapisów każde zdarzenie, które dotyczyło zakupu składników majątkowych w badanym okresie – na podstawie sprawdzonych dowodów księgowych stwierdzono, że zapisy wynikające z ewidencji składników majątkowych są zgodne z kwotami wynikającymi z prowadzonej dokumentacji księgi rachunkowe, nie stwierdzono rozbieżności.

Właściwym referatom i stanowiskom pracy powierzono odpowiedzialność za utrzymanie we właściwym stanie i gotowości technicznej – poszczególne składniki infrastruktury GOPS.

Pracownicy, którym powierzono odpowiedzialność za sprzęt, przyjmują go na stan wyposażenia danego pomieszczenia, co potwierdzają własnoręcznym podpisem.

Ewidencja składników majątkowych i ich inwentaryzacja w okresie 2009 – 2011 r., na podstawie kontrolowanych dokumentów sprawdzono, że inwentaryzacja została przeprowadzona i rozliczona.

#### **Ad.2. W zakresie rozliczania delegacji służbowych.**

Skontrolowano następujące dokumenty :

1) Umowa nr 2151-2/11 zawarta w dniu 4 stycznia 2011 r., pomiędzy Wójtem Gminy a Grażyna Wojtera- Moskal w sprawie używania do celów służbowych samochodu osobowego nie będącego własnością pracodawcy.

2) polecenie wyjazdu służbowego nr 141/2011 z dnia 16.03 2011 Pani Grażyny Wojtera – Moskal na kwotę 52,45 zł - wyjazd dot. spotkania dot. pozyskiwania środków z funduszy europejskich,

3) polecenie wyjazdu służbowego nr 191/2011 z dnia 12.04.2011 Pani Grażyny Wojtera – Moskal na kwotę 105,20 zł – uczestnictwo w szkoleniu ABC Projekt EFS,

4) polecenie wyjazdu służbowego nr 553/11 z dnia 15.11.2011 Pani Grażyny Wojtera – Moskal na kwotę 93,60 zł – spotkanie informacyjne dot. planowania na 2012 r., naboru wniosków systemowych w ramach POKL,

5) polecenie wyjazdu służbowego nr 603/11 z dnia 07.12.2011 Pani Grażyny Wojtera – Moskal na kwotę 40,12 zł – spotkanie – powołania Kuj- Pom. Platformy Współpracy w obszarze pracy socjalnej.

Rozliczenie kosztów używania samochodu prywatnego w jazdach zamiejscowych do celów służbowych następuje przy rozliczeniu delegacji służbowej, w wysokości iloczynu stawki przejechanych kilometrów przez stawkę za jeden kilometr – stawka zastosowana w rozliczeniu delegacji została zastosowana w sposób prawidłowy,

Na tym protokół zakończono sporządzając w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Władysława Papis  
.....  
Skarbnik Gminy

Krystyna Halamus  
.....  
Inspektor Referatu Budżetu i Finansów

Grażyna Wojtera - Moskal  
.....  
Dyrektor GOPS

Maria Molenda  
.....  
Główny Księgowy

*Z treści protokołu z pozycją 111.*

*30.12.2011..*

*Wje enl*