

Do użytku służbowego

PROTOKÓŁ KONTROLI **Nr 6/2006**

**w Powiatowym Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego
i Doradztwa Metodycznego w Jaworze.**

Na podstawie art. 4 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz 1592 z późn. zm.) oraz § 68 ust. 2 pkt 12 Statutu Powiatu Jaworskiego, kontrolę w Powiatowym Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze, przeprowadził Edward Walczuk – Inspektor ds. Kontroli, działający na podstawie upoważnienia nr 33/2006, z dnia 28.08.2006r.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 04.09.2006 r. do dnia 12.09.2006 r.

Jeżeli w niniejszym protokole kontroli użyto:

- Ustawy o finansach publicznych – oznacza to ustawę z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. tekst jednolity z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).
- Ustawa o rachunkowości - oznacza to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. tekst jednolity z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).
- Ustawa prawo zamówień publicznych – oznacza ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).



W okresie objętym kontrolą, funkcję Dyrektora **Powiatowego Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze** do 31.08.2005 r. pełniła Pani mgr Ewa Kowalczyk a od dnia 01.09.2005 r. i dalej, pełni Pani mgr Bogusława Kałużna.

W okresie objętym kontrolą, funkcję Głównego Księgowego pełniła i pełni dalej Pani Krystyna Wilimowska.

Kontrolowana jednostka od 01 marca 2005 r. funkcjonuje jako Powiatowe Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogiczna i Doradztwa Metodycznego na podstawie Uchwały Nr XXXI/157/05 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 25 lutego 2005 r. w sprawie utworzenia zespołu placówek oświatowych o nazwie Powiatowe Centrum Psychologiczno-Pedagogiczne i Doradztwa Metodycznego w Jaworze.

W skład zespołu wchodzi:

1. Powiatowy Ośrodek Doradztwa Metodyczno-Programowego w Jaworze;
2. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Jaworze.

Wymienione wyżej placówki w pkt 1 i 2 funkcjonowały do 28 lutego 2005 r. jako dwie odrębne jednostki.

W zakresie objętym kontrolą, kontrolowana jednostka posiada:

I. Statut uchwalony przez Radę Powiatu w Jaworze uchwałą Nr XXXI/157/05 z dnia 25 lutego 2005 r.

II. Zarządzenie Dyrektora Nr 2 z dnia 31 marca 2005 r. w sprawie wprowadzenia:

1. Zakładowego Planu Kont wraz z zasadami funkcjonowania;
2. Instrukcję przestrzegania ustawy o zamówieniach publicznych;
3. Instrukcję archiwizacji dokumentów księgowych;
4. Instrukcję inwentaryzacyjną;
5. Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowych;
6. Instrukcję kasową;
7. Instrukcję w sprawie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarowania i celowości.

Do Zakładowego Planu Kont wprowadzone zostały zmiany Zarządzeniem Dyrektora Nr 1/2005 z dnia 12 października 2005 roku na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2005 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz

niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z dn. 13.07. 2005 r. Nr 128, poz. 1069).

III. Zarządzenie Dyrektora Nr 1 z dnia 31 marca 2005 r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów własnych w Powiatowym Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze, na podstawie uchwały Nr XXXII/160/05 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 25 marca 2005 r. w sprawie utworzenia dochodów własnych w jednostkach pomocniczych szkolnictwa, PCPR i niektórych jednostkach oświatowych Powiatu.

Kontrolą zostały objęte następujące zagadnienia:

1. Realizacja planu budżetu w 2005 roku.
2. Kontrola wydatków.
3. Kontrola dochodów własnych i ich wydatków

Ad. 1. Realizacja planu budżetu.

Jednostka posiada plan finansowy w rozbiciu na Działy, Rozdziały i paragrafy zgodnie z uchwałą Nr XXXII/158/05 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 25 marca 2005 r. w sprawie budżetu Powiatu na 2005 rok jak w tabeli: (kolumna 4). W trakcie roku budżetowego dokonane zostały przez Radę Powiatu i Zarząd Powiatu Jaworskiego zmiany do budżetu Powiatowego Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze /zwiększenia, zmniejszenia i przesunięcia między paragrafami/ tabela: (kolumna 5 i 6).

- Uchwała Nr XXXIII/165/05 Rady Powiatu z dnia 19 kwietnia 2005 r.
- Uchwała Nr 317/2005 Zarządu Powiatu z dnia 25 maja 2005r.
- Uchwała Nr 320/2005 Zarządu Powiatu z dnia 8 czerwca 2005r.
- Uchwała Nr 325/2005 Zarządu Powiatu z dnia 22 czerwca 2005 r.
- Uchwała Nr 346/2005 Zarządu Powiatu z dnia 30 sierpnia 2005 r.
- Uchwała Nr XXXVIII/202/05 Rady Powiatu z 20 października 2005 r.
- Uchwała Nr 379/2005 Zarządu Powiatu z dnia 28 grudnia 2005 r.
- Uchwała Nr XL/211/05 Rady Powiatu z dnia 30 grudnia 2005 r.

Dział: 801**Rozdział: 80143 /Jednostki pomocnicze szkolnictwa/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększe nia	Zmniejsze nia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	200,00	0	200,00	0
2	Wynagrodz. osob. pracowników	4010	78 800,00	0	0	78 800,00
3	Dodatkowe wynagrodz. roczne	4040	5 500,00	0	0	5 500,00
4	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	13 400,00	0	0	13 400,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	1 700,00	0	0	1 700,00
6	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	14 800,00	1 029,00	0	15 829,00
7	Zakup energii	4260	1 900,00	0	0	1 900,00
8	Zakup usług remontowych	4270	0	45 000,00	0	45 000,00
9	Zakup pozostałych usług	4300	13 100,00	0	0	13 100,00
10	Podróże służbowe krajowe	4410	2 000,00	1 030,00	0	3 030,00
11	Odpisy na ZFŚS	4440	3 600,00	0	0	3 600,00
Razem Rozdział: 80143			135 000,00	47 059,00	200,00	181 859,00

Dział: 801**Rozdział: 80147 /Biblioteki pedagogiczne/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększe nia	Zmniejsze nia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	130,00	0	130,00	0
2	Wynagrodz. osob. pracowników	4010	63 400,00	0	0	63 400,00
3	Dodatkowe wynagrodz. roczne	4040	4 800,00	0	0	4 800,00
4	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	11 00,00	0	0	11 000,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	1 600,00	0	0	1 600,00
6	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	4 000,00	1 230,00	0	5 230,00
7	Zakup pom. nauk., książek	4240	4 100,00	29 500,00	1 100,00	32 500,00

8	Zakup energii	4260	1 304,00	0	0	1 304,00
9	Zakup pozostałych usług	4300	4 800,00	0	0	4 800,00
10	Podróże służbowe krajowe	4410	400,00	0	0	400,00
11	Odpisy na ZFŚS	4440	3 900,00	0	0	3 900,00
12	Wydatki na zakupy inwest. jednostek budżetowych	6060	0	5 000,00	0	5 000,00
Razem Rozdział: 80147			99 434,00	35 730,00	1 230,00	133 934,00

Dział: 854**Rozdział: 85406**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	1 100,00	0	1 025,00	75,00
2	Wynagrodz. osob. pracowników	4010	307 900,00	0	0	307 900,00
3	Dodatkowe wynagrodz. roczne	4040	26 100,00	0	0	26 100,00
4	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	70 600,00	0	15 300,00	55 300,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	9 600,00	0	2 100,00	7 500,00
6	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	0	7 600,00	2 063,00	5 537,00
7	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	4 100,00	10 431,00	0	14 531,00
8	Zakup pom. nauk., książek	4240	2 100,00	0	2 100,00	0
9	Zakup energii	4260	5 100,00	2 000,00	1 203,00	5 897,00
10	Zakup pozostałych usług	4300	3 100,00	6 100,00	2 360,00	6 840,00
11	Odpisy na ZFŚS	4440	20 300	20,00	0	20 320,00
Razem Rozdział: 85406			450 000,00	26 151,00	26 151,00	450 000,00

Dział: 854**Rozdział: 85446 /Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zakupy pozostałych usług	4300	2 730,00	0	0	2 730,00

Dział: 854**Rozdział: 85495 /Pozostała działalność/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpisy na ZFŚS	4440	4 310,00	0	0	4 310,00

Dział: 851**Rozdział: 85151 /Świadczenia wysokospecjalistyczne/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nagrody, wydatki nie zal. do wynagrodzeń	3020	50,00	0	50,00	0

Dział: 801**Rozdział: 80145 /Komisje egzaminacyjne/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4170	2 000,00	0	1 809,00	191,00

Dział: 801**Rozdział: 80195 /Pozostała działalność/**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan na początku 2005 r.	Zmiany planu		Plan po zmianach
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nagrody, wydatki nie zal. do wynagrodzeń	3020	0	500,00	0	500,00

Realizacja planu wydatków za okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
przedstawia się jak niżej:

Dział: 801

Rozdział: 80143

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	4010	78 800,00	78 800,00	100,00
2	Dodatkowe wynagr. roczne	4040	5 500,00	5 500,00	100,00
3	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	13 400,00	13 400,00	100,00
4	Składki na Fundusz Pracy	4120	1 700,00	1 700,00	100,00
5	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	15 829,00	15 829,00	100,00
6	Zakup energii	4260	1 900,00	1 900,00	100,00
7	Zakup usług remontowych	4270	45 00,00	45 000,00	100,00
8	Zakup pozostałych usług	4300	13 100,00	13 100,00	100,00
9	Podróże służbowe krajowe	4410	3 030,00	3 030,00	100,00
10	Odpisy na ZFŚS	4440	3 600,00	3 600,00	100,00
Razem rozdział 80143			181 859,00	181 859,00	100,00

Dział: 801

Rozdział: 80147

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	4010	63 400,00	63 400,00	100,00
2	Dodatkowe wynagr. roczne	4040	4 800,00	4 800,00	100,00
3	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	11 000,00	11 000,00	100,00
4	Składki na Fundusz Pracy	4120	1 600,00	1 600,00	100,00
5	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	5 230,00	5 230,00	100,00
6	Zakup pomocy naukowych	4240	32 500,00	31 474,00	96,84
7	Zakup energii	4260	1 304,00	1 304,00	100,00
8	Zakup pozostałych usług	4300	4 800,00	4 800,00	100,00
9	Podróże służbowe krajowe	4410	400,00	400,00	100,00

10	Odpisy na ZFŚS	4440	3 900,00	3 900,00	100,00
11	Wydatki na zakupy inwest. jednostek budżetowych	6060	5 000,00	5 000,00	100,00
Razem rozdział 80147			133 934,00	132 908,00	99,23

Dział: 854**Rozdział: 85406**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	75,00	75,00	100,00
2	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	4010	307 900,00	307 900,00	100,00
3	Dodatkowe wynagr. roczne	4040	26 100,00	26 100,00	100,00
4	Składki na ubezpiecz. społeczne	4110	55 300,00	55 300,00	100,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	7 500,00	7 500,00	100,00
6	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	5 537,00	5 537,00	100,00
7	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	14 531,00	15 531,00	100,00
8	Zakup energii	4260	5 897,00	5 897,00	100,00
9	Zakup pozostałych usług	4300	6 840,00	6 840,00	100,00
10	Odpisy na ZFŚS	4440	20 320,00	20,320,00	100,00
Razem rozdział 85406			540 000,00	450 000,00	100,00

Dział: 854**Rozdział: 85446**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Zakupy pozostałych usług	4300	2 730,00	2 730,00	100,00

Dział: 854**Rozdział: 85495**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Odpisy na ZFŚS	4440	4 310,00	4 310,00	100,00

Dział: 801**Rozdział: 80145**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4170	191,00	191,00	100,00

Dział: 801**Rozdział: 80195**

Lp	Nazwa paragrafu	§	Plan po zmianach 2005 r	Wykonanie planu	% wykonania
1	Nagrody, wydatki nie zał. do wynagrodzeń	3020	500,00	500,00	100,00

Ad.2. Kontrola wydatków.**A. Dział 801**

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 801; Rozdział 80143; Paragraf 4270 /zakup usług remontowych/ kontroli poddano wydatki w kwocie 45 000,00 zł.

Rada Powiatu w Jaworze uchwałą Nr XXXIII/165/05 z dnia 19 kwietnia 2005 r. zwiększyła środki w Dziale 801; Rozdział 80143; § 4270 w kwocie 40 000,00 zł. oraz Zarząd Powiatu w Jaworze zwiększył środki uchwałą Nr 346/2005 z dnia 30 sierpnia 2005 r. w kwocie 5 000,00 zł.

Łączna kwota środków w Dziale 801; Rozdział 80143; § 4270 z przeznaczeniem na remont pomieszczeń Powiatowego Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze.

Zarządzeniem Dyrektora PCPP-PiDM z dnia 04.07.2005 r. powołana została komisja przetargowa w składzie trzech osób.

Na podstawie opracowanego w dniu 05.06.2005 r. kosztorysu na wykonanie prac remontowo-budowlanych i remontowo-modernizacyjnych, opracowana została Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia do przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60 000,00 EURO na wykonanie zadania obejmującego: roboty hydrauliczne, elektryczne, malarskie, tynkarskie, okładzinowe, posadzkowe i murarskie w wybranych pomieszczeniach PCPP-PiDM w Jaworze.

Na podstawie Art. 40 ustawy Prawo zamówień publicznych w dniu 20 czerwca 2005 roku został ogłoszony przetarg nieograniczony na wykonanie ww. prac remontowo-modernizacyjnych.

Termin składania ofert określono na 05.07.2005 r. a otwarcie ofert na 07.07.2005 r.

Ogłoszenie umieszczone zostało w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń oraz dodatkowo w siedzibie Urzędu Miejskiego w Jaworze i Starostwa Powiatowego.

Do dnia składania ofert wpłynęła 1 (jedna) oferta.

Złożona oferta nie spełniała warunków udziału w prowadzonym postępowaniu, bowiem oferowana kwota przez oferenta przekracza środki przeznaczone przez Zamawiającego na wykonanie zadania, jak również przekracza termin wykonania wymagany przez Zamawiającego.

W związku z tym zamawiający postanowił przejść do procedury przetargowej na podstawie Art. 66 ustawy Prawo zamówień publicznych w trybie „zamówienia z wolnej ręki”, z uwagi na konieczność zakończenia prac remontowych w okresie wakacyjnym.

W dniu 07.07.2005 r. Dyrektor PCPP-PiDM zaprosiła firmy remontowo-budowlane do składania ofert na remont wybranych pomieszczeń PCPP-PiDM w Jaworze przy ul. Piłsudskiego 11, dopuszczając możliwość składania ofert częściowych i wariantowych z terminem wykonania zadania zamówienia do 15.08.2005 r.

W wyniku zaproszenia, ofertę na wykonanie zadania zamówienia złożyła Firma Handlowo-Usługowa „DOM-BUD” w Jaworze ul. 1-go Maja 6.

Negocjacje odbyły się w dniu 08.07.2005 r. w siedzibie Zamawiającego, po czym zawarta została Umowa Nr 1/2005 pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą, gdzie określono:

- termin rozpoczęcia realizacji umowy: 18 lipca 2005 r.
- termin zakończenia przedmiotu umowy: 20 sierpnia 2005 r.

Wynagrodzenie Wykonawcy zgodnie z SIWZ stanowi kwota 30 041,67 zł. netto + 22% VAT 6 609,17 zł. = 36 650,84 zł.

Inspektor nadzoru Toś Mirosław działający w granicach umocowania określonego przepisami ustawy z dnia 07.07.1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2003 r. Nr 207, poz. 2016 z późn. zm.). Wynagrodzenie Inspektora nadzoru = 1 000,00 zł./brutto.

W dniu 19.08.2005 r. do umowy Nr 1/2005 wprowadzono aneks w sprawie:

- przesunięcia terminu wykonania zadania z 20 sierpnia 2005 r. na 26. sierpnia 2005 r.
- zwiększenia wynagrodzenia brutto o 2 682,68 zł. do kwoty ogółem 39 333,52 zł.

W dniu 27.08.2005 r. PCPP-PiDM w Jaworze zawarło umowę z Firmą Handlowo-Usługową „DOM-BUD” w Jaworze na wykonanie robót

posadzkowych z terminem rozpoczęcia 27.08.2005 i zakończenia przedmiotu umowy w dniu 32.08.2005 r.

Wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie ww. zadania – 5 369,33 zł./brutto.

- I. Protokół odbioru technicznego robót do umowy Nr 1/2005 – 26.08.2005 r.
- II. Protokół odbioru technicznego robót do umowy Nr 2/2005 – 31.08.2005 r.

Wykonawca za wykonane zadania do umów Nr 1/2005 i 2/2005 wystawił Faktury VAT:

1. Nr 148/2005 z dnia 26.08.2005 r. na kwotę – 39 000,00 zł.
2. Nr 157/2005 z dnia 31.08.2005 r. na kwotę - 5 000,00 zł.

Zapłata za wykonane robót remontowych do faktur jw. – dowód zapłaty – wyciąg bankowy Nr 51 z dnia 03.09.2005 r. na kwotę = 44 000,00 zł.

Zapłata za nadzór budowlany do faktury Inspektora Nr 54/2005 z dnia 15.09.2005 r. – dowód zapłaty – wyciąg bankowy Nr 53 z dnia 20.09.2005 r. na kwotę 1.000,00 zł.

Razem zapłata za wykonanie robót remontowych stanowi kwota 45 000,00 zł.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 801; Rozdział 80143; Paragraf 4210 /zakup materiałów i wyposażenia/ kontroli poddano wydatki w kwocie 15 829,00 zł.

Środki finansowe w kwocie 15 829,00 zł. zostały wydatkowane na zakup poradników, art. chemicznych w tym środków czystości, mebli biurowych, opału i inne.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 801; Rozdział 80143; Paragraf 4300 /zakup pozostałych usług/ kontroli poddano wydatki w kwocie 13 100,00 zł.

Środki finansowe w kwocie 13 100,00 zł. zostały wydatkowane na; usługi telekomunikacyjne, prowizje, wywóz śmieci, usługi kominiarskie.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 801; Rozdział 80147; Paragraf 4210 /zakup materiałów i wyposażenia/ kontroli poddano wydatki w kwocie 5.230,00zł.

Środki finansowe w kwocie 5 230,00 zł. zostały wydatkowane na: opał, art. chemiczne druki dla potrzeb biblioteki, materiały biurowe i inne.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 801; Rozdział 80147; Paragraf 4240 /zakup pomocy naukowych/ kontroli poddano wydatki w kwocie 31 474,00 zł.

Paragraf 4300 /zakup pozostałych usług/ kontroli poddano wydatki w kwocie 4 800,00 zł.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

B. Dział: 854

Rozdział 85406

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 854; Rozdział 85406; Paragraf 4210 /zakup materiałów i wyposażenia/ kontroli poddano wydatki w kwocie 14 531,00 zł.

Wydatkowane środki wykorzystane zostały na zakup art. papierniczych, biurowych, elektrycznych, gospodarczych, chemicznych, koksu i węgla.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 854; Rozdział 85406; Paragraf 4300 /zakup pozostałych usług/ kontroli poddano wydatki w kwocie 6 840,00 zł.

Wydatkowane środki wykorzystane zostały na prowizje, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne, czynsz, wyrób pieczętek, szkolenia.

Wydatki nie budzą zastrzeżeń.

Rozdział 85446

W zakresie kontroli wydatków w Dziale 854; Rozdział 85446; Paragraf 4300 /zakup pozostałych usług/ kontroli poddano wydatki w kwocie 2 730,00 zł.

Wydatkowane środki wykorzystane zostały na udział w szkoleniach dla terapeutów, na temat: „terapia jąkania”, udział w konferencjach, edukacyjnych szkoleniach nt. anoreksji, bulimii i innych zaburzeń odżywiania jako uzależnienie – pomoc i profilaktyka terapeutyczna, Tworzenie programów terapeutycznych dla dzieci i młodzieży z zespołem nadpobudliwości, warsztaty neurologopedyczne, kursy komputerowe.

Kontrola dowodów księgowych, zestawienia obrotów, wyciągów bankowych, zapisów w rejestrze kosztów wydatków i zapisów w księdze handlowej-Główna, potwierdza zgodność zapisów w księgach rachunkowych z dowodami księgowymi zgodnie z art. 23 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz terminowe regulowanie zobowiązań na podstawie wystawionych rachunków (faktur) sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym zatwierdzonych przez uprawnione osoby.

Ad. 3. Dochody własne i wydatki nimi sfinansowane.

Jednostka posiada plan finansowy dochodów własnych w Dziale 801 Rozdział 80143 i wydatków nimi sfinansowanych.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 1 z dnia 31 marca 2005 r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów własnych w Powiatowym Centrum Poradnictwa Psychologicznego-Pedagogicznego i Doradztwa Metodycznego w Jaworze, na podstawie uchwały Nr XXXII/160/05 Rady Powiatu w Jaworze z dnia 25 marca 2005 r. w sprawie utworzenia dochodów własnych w jednostkach pomocniczych szkolnictwa, PCPR i niektórych jednostkach oświatowych Powiatu, jednostka utworzyła rachunek dochodów własnych z dniem 1 kwietnia 2005 roku.

Pozostałe kwoty na środkach specjalnych w wysokości 427,78 zł. przeksięgowano (PK 21/2005) na dochody własne w § 8880.

Dział: 801

Rozdział: 80143

§	Nazwa paragrafu	Dochody	
		Plan	Wykonanie
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	10 200,00	5 553,00
0830	Wpływy z usług	3 400,00	2 064,00
0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	30,00
0960	Otrzymane zapisy, darowizny	5 000,00	2 222,00
8880	Saldo środków specjalnych	0	427,78
Razem		19 600,00	10 296,78
/WYDATKI/			
§	Nazwa paragrafu	Wydatki	
		Plan	Wykonanie
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 578,23
4240	Zakup pomocy naukowych	4 500,00	1 486,26
4260	Zakup energii	2 700,00	404,28

4300	Zakup usług pozostałych	7 900,00	2 338,40
4410	Podróże służbowe	500,00	103,98
Razem		19 600,00	5 911,15
Stan środków pieniężnych na koniec roku sprawozd.			4 385,63

Kontrola dochodów własnych i ich wydatków nie budzi zastrzeżeń.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół zawiera 14 stron.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce ewidencji kontroli i wizyt pod poz. 4.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kontrolowany ma prawo w terminie (7) siedmiu dni od doręczenia mu protokołu wnieść zastrzeżenia do Inspektora ds. Kontroli.

Jawor, dn. 14.09.2006 r.

INSPEKTOR
ds. Kontroli

Edward Walczuk