

## PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej jednostki budżetowej Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie przeprowadzonej za 2016 r. przez Jacka Kęcika.

### Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2016 r. kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty w 2016 r. nowych angaży.,
  - 2) dokument źródłowe wydatków z września 2016 r.
- III. Uwagi końcowe.

#### I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.)

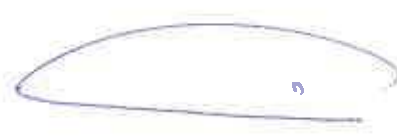
Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie, zwane w treści protokołu WTZ zostały utworzone na mocy uchwały Rady Miasta Dęblin Nr XXXIII/196/2004 z 30 listopada 2004 r. zmienionej uchwałami nr LXI/391/2006 i XVI/103/2007.

Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie działają jako jednostka budżetowa. Kierownikiem jednostki jest p. , posiadająca pełnomocnictwo do jednoosobowego działania wydane przez Burmistrza Miasta Dęblin na podstawie przepisów art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.).

Główną księgową jednostki jest p. , zatrudniona na ¾ etatu.

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.



## II. Wykonanie planu finansowego.

### Rok 2016.

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 2016 r. wynika, że wydatki wykonane stanowiły kwotę 45.820,87 zł.

W 2016 r. nie przyznano żadnej nagrody jubileuszowej ani odprawy. Nie dokonano też żadnych większych wydatków w związku z tym kontroli podano wzrost wynagrodzenia przyznane pracownikom w nowych angażach z 2016 r. Poprzednia regulacja wynagrodzeń miała miejsce w zależności kogo dotyczyła w 2010 i 2011 i 2013 r. Kontrolą objęto 6 spośród 11 pracowników WTZ, wskazanych w załączniku do protokołu kontroli (próbą 54%). Kontrola dotyczyła prawidłowości zmiany angażu, naliczenia wzrostu i wypłaty. Wzrost wynagrodzenia nastąpił na podstawie indywidualnych pism kierownika jednostki z 29 czerwca 2016 r. Kierownikowi jednostki pismo zmieniające angaż prawidłowo podpisał Burmistrz Miasta. Wzrost przyznany w czerwcu dotyczył okresu od stycznia 2016 r.

Wyrównanie wynagrodzeń nastąpiło na podstawie listy płac Nr 9 z lipca 2016 r. nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przyznania i wypłaty. Lista była podpisana i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

Kontrolą objęto źródłowe dowody księgowe z miesiąca września 2016 r. od poz. 109/16 do poz. 128/16. 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, oleju napędowego do samochodu służbowego, zakup energii, gazu, usług telekomunikacyjnych, wydatki na badania profilaktyczne pracowników.

Kwota wydatków objętych kontrolą to 13.594,35 zł.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



## Załącznik do protokołu.

Osoby objęte kontrolą wzrostu wynagrodzeń w 2016 r.

- 1) - Kierownik,
- 2) - Główny księgowy,
- 3) - Mikuser - Starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 4) - Starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 5) - Starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 6) - kierowca.
- 7) - pielęgniarka zatrudniona na ½ etatu.



C

C