

## PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej jednostki budżetowej Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dęblinie przeprowadzonej za 2017 r. przez Jacka Kęcika.

**Tematyka kontroli:**

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2017 r. kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty w 2017 r. nagrody jubileuszowej,
  - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty w 2017 r. nagród regulaminowych,
  - 3)
  - 4) dokument źródłowe wydatków z października 2017 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 2019 r. poz. 506).

Główną księgową jednostki jest p. \_\_\_\_\_ zatrudniona na ¼ 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 2017.

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 2017 r. wynika, że wydatki wykonane w objętym kontrolą zakresie stanowiły kwotę 44.335 zł. a plan to 45. 935,00 zł.

Dochody własne wg sprawozdania Rb 27 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 2017 r. stanowiły kwotę 1.507,18 zł – darowizna na rzecz jednostki.

W jednostce zatrudnionych jest 10 pracowników na 9 etatach, którzy zajmują się 25 podopiecznymi.

W 2017 r. przyznano 1 nagrodę jubileuszową, pracowników wskazanemu w załączniku do kontroli. Nagrodę przyznano na podstawie pisma Burmistrza z 1 marca 2017 r. znak WTZ.06.2017 w wysokości 75 % wynagrodzenia w związku z upływem 20 lat pracy. Naliczenia dokonano w sposób prawidłowy, na podstawie aktualnego angażu z dnia 28 czerwca 2016 r. W aktach osobowych pracownika znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do przyznania nagrody. Wypłata nastąpiła na podstawie list płac Nr 5 marca 2017 r. zatwierdzonej do wypłaty i sprawdzonej pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby. Kwota objęta kontrolą to 3.086,08 zł.

W 2017 r. w jednostce zostały przyznane nagrody, na podstawie wewnętrznych przepisów Regulaminu wynagradzania, wprowadzonego zarządzeniem Kierownika WTZ z 16 czerwca 2009 r. Nagrody zostały przyznane na podstawie pism Kierownika z 12.12.2017 r. pracownikom wskazanym w załączniku do protokołu, w kwotach od 300 do 2.200 zł. Kierownik WTZ otrzymała nagrodę na podstawie pisma znak OS.840.24.2017 z podpisem naczelnika Wydziału Oświaty UM Dęblin, informującego o przyznaniu nagrody przez Burmistrza Miasta i określeniu jej wysokości. Stosownie do przepisów ustawy o samorządzie gminnym, art. 33 ust 3 i 5 ustawy: „Kierownikiem urzędu jest wójt/burmistrz /prezydent. Kierownik urzędu (tu Burmistrz Miasta) wykonuje uprawnienia zwierzchnika służbowego w stosunku do pracowników urzędu

oraz kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i jest osobą uprawnioną do podpisywania dokumentów, z których wynika przyznanie nagrody Kierownikowi WTZ, chyba że upoważnił do tego Kierownika Wydziału Oświaty Urzędu Miasta.

Łączna kwota wypłaconych nagród to 15.700 zł. Lista płac z 21 grudnia 2017 została zatwierdzona do wypłaty i sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnione osoby.

Kontrolą objęto źródłowe dowody księgowe z miesiąca października 2017 r. od poz. 113/17 do poz. 149/19. 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.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



## Załącznik do protokołu.

Osoba, objęta kontrolą w zakresie naliczenia nagrody jubileuszowej:

- 1) – Kierownik,

Osoby objęte kontrolą w zakresie przyznanych nagród:

- 2) – Mikusek – starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 3) starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 4) ..... - instruktor terapii zajęciowej,
- 5) – starszy instruktor,
- 6) - Starszy instruktor terapii zajęciowej,
- 7) - Główny księgowy,
- 8) - kierowca,
- 9) – robotnik do pracy lekkiej,
- 10) – pielęgniarka,
- 11) – rehabilitant,
- 12) - Kierownik WTZ

