

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
Medyczne Studium Zawodowe im. M. Skłodowskiej – Curie w Zielonej Górze	
<p>Zakres kontroli: Gospodarka finansowa za 2010 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ocena realizacji budżetu, - wynagrodzenia, - gospodarka ZFŚS, - gospodarka kasowa, - ewidencja finansowo-księgowo. 	
<ul style="list-style-type: none"> - Gospodarka finansowa za 2010 rok prowadzona była zgodnie z zatwierdzonymi przez dyrektora w dniu 11 stycznia 2010 r. planami jednostkowymi dochodów i wydatków budżetowych na rok 2010. Realizacja planu wydatków budżetowych za rok 2010 kształtowała się następująco: <ul style="list-style-type: none"> - plan po zmianach - 3 358 565,00 zł, - wydatki wykonane - 3 317 022,34 zł, - zobowiązania na 31 grudnia 2010 r. - 4 705,69 zł. Dyrektor Szkoły każdorazowo po wprowadzanych zmianach planu finansowego zatwierdzał plany jednostkowe dochodów i wydatków budżetowych na rok 2010. - Kontroli poddano dochody za 2010 r. uzyskane z tytułu wynajmu powierzchni użytkowych szkoły dla obcych podmiotów (na podstawie losowo wybranych umów). Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w tym przedmiocie, ze wszystkimi podmiotami spisane były umowy na wynajem, do treści których kontrola nie wnosi zastrzeżeń. - Kontrolę wynagrodzeń przeprowadzono na bazie następujących dokumentów: zaszeregowania pracownika (angaż) z akt osobowych, indywidualnej kartoteki zarobkowej i naliczeń na listach płac. Analiza dokumentacji dotyczącej naliczania, ewidencji i wypłaty wynagrodzeń przeprowadzona na próbie 22 pracowników różnych grup zawodowych Szkoły za miesiące: III, VI, IX, XII 2010 r. nie wykazała nieprawidłowości. Pochodne od wynagrodzeń dla ZUS i urzędów skarbowych zostały naliczone i odprowadzane w obowiązującym terminie. Kontroli podano również dodatkowe listy płac godzin ponadwymiarowych pracowników pedagogicznych. Za okres kontrolowany tj. 2010 r. wartość wynagrodzeń za godziny ponadwymiarowe: 4860 godziny teoria i 1462 godziny praktyka, wyniosła 188 997,70 zł. Sporządzana i prowadzona przez Studium comiesięczna dokumentacja, związana z ewidencją nadgodzin wypracowanych przez poszczególnych nauczycieli oraz naliczone z tego tytułu wynagrodzenia i wypłata nie budzą zastrzeżeń. - Kontroli poddano prawidłowość dokonania odpisów na rachunek ZFŚS za 2010 rok. W urządzeniach finansowo-księgowych Szkoły zaewidencjonowane były dowody księgowe dokumentujące naliczanie ww. odpisów. Ponadto kontroli poddano rozliczenie środków ZFŚS Szkoły za 2010 rok. Wydatkowanie 	<p>W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości. W związku z powyższym nie zachodziła konieczność sformułowania uwag i zaleceń pokontrolnych.</p>

ww. środków za okres kontrolowany, na świadczenia urlopowe, wypoczynek krajowy, wycieczki, działalność kulturalno-oświatową i sportową oraz pomoc socjalną nie budzą zastrzeżeń.

- Prawdliwość gospodarki pieniężnej, tj. terminowość i udokumentowanie obrotów kasowych i bankowych oraz ewidencjonowanie do urzędów księgowych, zbadano opierając się na losowo wybranych dokumentach. W tym celu przeanalizowano raporty kasowe – dochody własne, sporządzone w roku 2010 od RK nr 01/2010 prowadzonego za okres 01-10.01.2010 r. do raportu kasowego RK nr 41 prowadzonego za okres 21-30.12.2010 r. Stwierdzono, że kwoty pobrane z rachunków bankowych na podstawie czeków gotowych zostały przyjęte do kasy i ujęte w raportach kasowych. Przychody do kasy otrzymane od wpłacających udokumentowane są formularzami powszechnego użytku KP, a wydatki dowodami rozchodowymi KW. Wszystkie obroty gotówkowe rejestrowane były na koncie 101 Kasa. Kontrolujący nie wnieśli uwag do zapisów i ewidencji druków ścisłego zarachowania. Książka ww. druków była ponumerowana, przesnurowana i opieczetowana. Stan druków na dzień kontroli był zgodny ze stanem ewidencyjnym.

- Prowadzenie ewidencji finansowo-księgowej sprawdzono na przykładzie poniesionych wydatków związanych z realizacją projektu PO KL „Medyk na piątkę” Program Rozwoju Medycznego Studium Zawodowego w Zielonej Górze. W kontrolowanym obszarze nieprawidłowości nie stwierdzono.