

**Notatka służbowa
z przeprowadzonej kontroli wewnętrznej**

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 08.06.2020 r. do 19.06.2020 r. dotyczyła kontroli poprawności naliczania płac. Powyższych czynności dokonały p. Joanna Blok-Chyba - główny księgowy działając na podstawie upoważnienia nr 1/2020 wydanego na podstawie Zarządzenia nr 20/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 20.09.2012 r.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

Dział finansowo-księgowy

Kontrolowany:

Anna Piłka - Starsza Księgowa

Kontrolę przeprowadzono w celu sprawdzenia przestrzegania zasad wynikających z wewnętrznych regulacji dotyczących naliczania wynagrodzeń i nagród jubileuszowych (Zarządzenie Dyrektora DPS nr 9/2009 z dnia 15 czerwca 2009 r w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania pracowników DPS w Machowinie, Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 10/2009 Dyrektora DPS Machowinie z dnia 15 czerwca 2009 r. regulamin pracy Domu Pomocy Społecznej w Machowinie) oraz Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, Ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z planem Kontroli Wewnętrznej wprowadzonym Zarządzeniem 25/2019 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 31.12.2019 r.

Dokonano weryfikacji dokumentacji niezbędnej do sporządzania list płac tj.: dokumentów z działu kadr: wnioski o przyznanie nagrody jubileuszowej, wykazy godzin nocnych, wykazy urlopów; pozostałe dokumenty: potrącenia PZU, KZP, ZFŚS, pozostałe (związki zawodowe, stowarzyszenie, itp.) oraz zajęcia komornicze.

Dokonano wyrywkowej kontroli dokumentacji za m-c marzec, kwiecień i maj 2020 r. Sprawdzone wyrywkowo prawidłowość naliczania dodatków nocnych (załącznik nr 1), dodatków urlopowych (załącznik nr 2). W tabelach (załącznik Nr 3,4 i 5) sprawdzono naliczenie całości wynagrodzeń 10 osób za m-c marzec, kwiecień i maj 2020 roku.

Wynagrodzenia i pochodne zostały naliczone poprawnie, zostały terminowo przekazane na konta bankowe pracowników oraz konta ZUS i Urzędu Skarbowego.

Na tym kontrolę zakończono.

Zgodnie z § 15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie ze względu na fakt, że kontrola nie wykazała nieprawidłowości sporządzono notatkę służbową, z którą został zapoznany kontrowany.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Błok-Chyba

