

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2003r
w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Dąbiu.

przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej - Janusza Gątkiewicza

na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary

Nr. Nr.8/03 z dnia 25.06.2003r. (zał. Nr.1)

Zakres kontroli:

1. wydatki budżetowe,
2. dyscyplina budżetowa,
3. regulaminy płacowe,
4. dowóz uczniów.

Okres objęty kontrolą: 2002r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 25.06; 26.06; 27.06; 3.07; 4.07; 6.08.

W kontroli uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

- | | | |
|---------------------|---|---------------------------|
| 1.dyr. ZOSiP | - | p. Mirella Barańska- Sorn |
| 2.gł księgowy ZOSiP | - | p. Romualda Kułach |

Ostatnią kontrolę przeprowadziła Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
w dniach 16.04 do 26.05.1997r..

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne RIO z 20.06.1997r dyr. ZOSiP w piśmie
z dnia 4.07.1997r potwierdził wykonanie zaleceń pokontrolnych.

1. Dane ogólne:

- 1.ZOSiP prowadzi działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Gminy
z dnia 30.08.2001r Nr. XXVIII/233/2001
- 2.Regulamin organizacyjny z 30.08.2001 stanowiący załącznik Nr.1 do statutu.



3. Regulamin wynagradzania ZOSiP z dnia 1.09.1998r.
4. Regulamin premiowania pracowników ekonomicznych, administracyjnych i prac. obsługi z 1.09.1998r.
5. Regulamin przyznawania nagród z 1.09.1998r,
6. Regulamin pracy ZOSiP z 1.01.1999r.
7. Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów księgowo- finansowych z 14.03.2002r.
8. Instrukcja przeprowadzania inwentaryzacji z 2.01.1997r.

2. Ustalenia kontroli.

W zakresie wydatków:

- o wydatki budżetowe na 2002r zostały zaplanowane w kwocie **301.733,00** – po korekcie **296.933,00** , a wykonane w kwocie **290.909,38** co stanowi ~98% wykonanie w stosunku do planu. (Zał. Nr.2a i 2b)

Uwagi i uchybienia stwierdzone w toku kontroli:

- o f-ra VAT Nr.12/02 z f-my „Green” Dąbrowa Górnicza z dnia 30.01.2002 na kwotę 610.00zł – brak podpisu osoby upoważnionej do odbioru f-ry,
- o f-ra VAT Nr.240/HK/EM/2002 z dnia 4.12.2002r f-my „Poligraf” Tarnowskie Góry za naprawę drukarki – brak podpisu odbierającego f-rę VAT i brak w opisie f-ry, której drukarki dot. naprawa, a naprawa była wykonywana na miejscu w siedzibie ZOSiP.
- o f-ra VAT Nr.12/10/02 z 11.10.2002r z firmy”Glob-net” Będzin na zakup drukarki OKI-8W na kwotę 1.220,00 oraz monitora LG-flatron – za 850,00zł – brak podpisu osoby uprawnionej do odbioru f-ry VAT.
- o f-ra VAT Nr.4/12/02 z 10.12.2002 z f-my „Glob-net” Będzin na zakup zestawu komputerowego 1300/40/GF-2/128 na kwotę 1700,00 zł oraz faxu „Panasonic” Kfp na kwotę 750,00 zł – łącznie na kwotę 2.449,99 – odbiór własny – brak podpisu odbiorcy f-ry VAT,

UWAGA! – w planie finansowym ZOSiP na 2002r. w §421 (zał Nr 2a) brak jest w/w pozycji – jest tylko zaplanowany zakup monitora i osłonek do komputerów (wg kontrolującego ekranów ochronnych do monitorów). Ponadto, zdaniem kontrolującego na w/w zakupy powinno być prowadzone postępowanie w trybie art.71 uozp (zamówienie z wolnej ręki)

[Handwritten signatures]

W zakresie rozliczeń

- Przedwcześnie rozliczany jest ryczałt samochodowy dla dyr.ZOSiP, który w ilości 200 km/m-c przyznany umową z dnia 16.04.1999r, oraz aneksem do tejże umowy z dn. 14.02.2002r o zmianie samochodu z Fiata CC na Toyotę Yaris o poj. pow. 900cm³
Ryczałt wypłacono łącznie za luty, marzec, kwiecień 2002r na podstawie oświadczenia z 19.04.2002r w dniu 29.04.02.
Podobnie uczyniono w kolejnych miesiącach i tak np. 28.06.02; 26.07.02; 29.08.02; 27.09.02; 29.10.02; 27.12.02.
- Analogicznie przedwcześnie fakturowane są przewozy dzieci do szkół i dzieci niepełnosprawnych do Katowic, f-ma Usługi Przewozowe Wiesław Szotek np. za styczeń 2002 – 29.01.2002, za luty – 26.02.2002, za marzec – 27.03.2002, za kwiecień 29.04.2002, za maj – 28.05.02, za październik – 29.10.02.
Ponadto umowa zawarta z tą firmą w dniu 02.09.2002 powinna być podpisana jako Spółka Cywilna przez współników łącznie, a umowę podpisał tylko Krzysztof Jędrusik- a brak jest w dokumentach pełnomocnictwa do jednoosobowej reprezentacji Spółki Cywilnej.
- Delegacje rozliczane z użyciem samochodu własnego mają podane różne ilości kilometrów na tej samej trasie ; i tak np. – w delegacjach p. Ewy Zawadzkiej w dniu 27.12.02 do hipermarketu M1 w Czeladzi wpisano 26 km, a w dniu 19.09.2002 do tego samego miejsca wpisano 34 km, a w delegacji dyr. ZOSiP p. Mirelli Barańskiej- Sorn z dnia 22.02.02 do Delegatury Kuratorium w Sosnowcu oddalonej od M1 w Czeladzi o około +5km wpisano też 34 km.

W zakresie dowozu uczniów:

- W oparciu o art.17 ustawy o systemie oświaty Gmina zapewnia dowóz dzieci do szkół pow. 3km kl I-IV i 4 km Kl Vi VI SP i Gimnazjum .Zgodnie z załącznikiem (zał. Nr. 3.) uprawnionych w 2002r do przewozu było 177 uczniów, natomiast faktycznie przewożonych było 336 uczniów tj.o 159 więcej.
Biorąc pod uwagę średni koszt miesięczny przewozu 1-go ucznia w kwocie 26,20zł x 159 uczniów nieuprawnionych = 4.165,00zł – co uczyniło za 10 m-cy dodatkowe wydatki z budżetu w wysokości 41.658 zł rocznie.

3. Stwierdzone nieprawidłowości:

Poza w/w uchybieniami nieprawidłowości nie stwierdzono

4. Osoby odpowiedzialne:

- | | | |
|---------------------|---|---------------------------|
| 1.dyr. ZOSiP | - | p. Mirella Barańska- Sorn |
| 2.gł księgowy ZOSiP | - | p. Romualda Kułach |

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. kserokopia upoważnienia Nr.8/03 Wójta Gminy Psary z dnia 25.06.2003r. (zał. Nr.1),
2. kserokopia planu finansowego na rok 2002 (zał. Nr.2a),
3. kserokopia sprawozdania opisowego z wykonania budżetu za 2002r. (zał. Nr.2b),
4. zestawienie ilości uczniów uprawnionych do dowozu do szkół (zał. Nr.3)

Kierownik jednostki p. Mirella Barańska- Sorn została poinformowana o przysługującym jej, na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z 16.12.2002r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek *str. 2, 44 400⁰ p.p.s. zał. Nr 2a*

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ ~~z zastrzeżeniami~~ co do

~~/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.~~

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.....*7*.....

Psary dnia: *10.09.2003*

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

**ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ i PRZEDSZKOLI
GMINY PSARY
42-599 Dabie, ul. Dolna 1**

(Podpis kierownika jednostki)

(podpis kontrolującego)

(podpis głównego księgowego jednostki)