

Zapewnienie sig

Do użytku służbowego

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2004r
w Gimnazjum w Psarach.

przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej - Janusza Gątkiewicza

na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.14/04 z dnia 12.05.2004r. (zał.nr.1)

Zakres kontroli:

1. wydatki budżetowe,
2. regulaminy płacowe
3. środki specjalne,
4. dyscyplina pracy.

Okres objęty kontrolą: 2003 rok.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 14.05; 18.05; 21.05; 27.05; 1.06; 2.06;

W Kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- | | | |
|--------------------------|---|---------------------|
| 1. dyr. Gimnazjum | - | p. Ewa Wawrzak |
| 2. gł księgowy Gimnazjum | - | p. Anna Łaszewska |
| 3. sekretarz Gimnazjum | - | p. Jadwiga Niedbała |

1. Dane ogólne:

1. Gimnazjum działa na podstawie statutu uchwalonego Uchwałą Rady Gminy Psary Nr V/37/93 z dnia 26.02.1999r w sprawie założenia gimnazjum w Gminie Psary oraz granic jego obwodu opublikowanej w Dz. Urzędowym Województwa Śląskiego Nr8 poz.67 z dnia 16.03.1999.

2. Regulamin Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary stanowiący załącznik

Wawrzak

do Uchwały RG Psary Nr.XIX/169/2000 z dnia 22.09.2000r - zmiana
XXIX/243/2001 z 03.10.2001r oraz załącznik do Uchwały R.G nr XIX/169/2000r
z 22.09.2000r. o przyznaniu dodatku motywacyjnego.

3 Regulamin wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych
w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary – uchwalony Uchwałą Rady
Gminy Nr. XXV/220/2001 z dnia 26.04.2001.

2. Ustalenia kontroli.

W zakresie danych ogólnych:

- w dniu 28.04.2003r. wprowadzono regulamin wynagradzania pracowników administracji i obsługi

W zakresie wydatków:

- wydatki budżetowe na 2003r. zostały zaplanowane w kwocie
1 150 552,00 zł a wykonane w kwocie 1 127 968,42 zł tj. w 98,04%
(kserokopia planu finansowego i sprawozdanie opisowe za 2003r –
(zał nr 2a)
W stosunku do wydatków 2002r. nastąpił wzrost , gdyż w 2002r na plan
1 042 453,00 zł wykonano 1 013 400, 00 zł tj, 97,21% (kserokopia
planu i sprawozdanie opisowe za 2002r. – zał nr.2b).
Analizując poszczególne pozycje wydatków kontrolujący stwierdził, że
największy wzrost nastąpił
- w § 4010 – wynagrodzenia osobowe w 2002r – stanowiły kwotę
586 571,79 zł a w roku 2003 - 670 226,30 zł tj + 83 654,51 zł,
i pochodne
w § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne,
w § 4110 – składka na ubezpieczenie społeczne,
w §4120 – składka na fundusz pracy – razem + 36 562,75 zł

[Signature]

Ogółem wzrost wydatków płacowych w 2003 roku w stosunku do 2002r

– wyniósł 120 217,26 zł

Wg wyjaśnień gł. księgowej ten wzrost nastąpił przede wszystkim w związku z awansem zawodowym 5- ciu nauczycieli : 4 –rech dyplomowanych i 1-go mianowanego.

Uwagi i uchybienia stwierdzone w toku kontroli:

w zakresie zakupów:

- przywoływanie nieaktualnego w 2003r przepisu art. 71.1.7 Ustawy o zamówieniach publicznych. – jednolity tekst uozp z dnia 25.04.2002r (Dz.U. Nr.72 z 12.06.2002r poz.664)
- poz. ks. 476/IV – faktura z 07.05.2003r na zakup kosiarki spalinowej w firmie „Silva –top” w Bytomiu na kwotę 799,00 zł – brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks.522/IV – z tą samą datą faktura na zakup kanistra i oleju do kosiarki na kwotę 57,38 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 614/VII – faktura Nr.1506 – lakier do parkietu „domalux ” – w sklepie w Katowicach ul.Kosciuszki na kwotę 157,39 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 726/VIII – faktura Nr. 19/07/03 z dn. 27.08.2003r – zawiasy do drzwi – w firmie Żelasko Katowice ul. Warszawska na kwotę 2 298,39 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 736/VIII – faktura Nr. 114473 z dn. 05.08.2003 – narzędzia malarskie i farby w sklepie Leoroy – Merlin Sosnowiec na kwotę 492,70 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 742/VIII – faktura Nr. 113496 z dn. 20.08.2003 - art. chemiczne w sklepie Auchan Sosnowiec na kwotę 68,94 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks.744/VIII – faktura FV/1534/03/0171 z dn 13.08.2003 na szczotkę mop – w sklepie Ahold w Będzinie na kwotę 23,94 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 749/VIII – faktura Nr.1813/03 z 29.08.2003 na dzienniki lekcyjne w sklepie „Akant” w Sosnowcu na kwotę 238,00 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz.ks. 861/X – fakt. Nr. 02746/F-1103 z 03.09.2003 na folię w firmie „Dolpex” Bedzin na kwotę 33,90 zł po stronie odbiorcy wpisano Jadwiga Niedbała, a podpisała odbiór Wanda Nabrdalik
- poz. ks. 869/X – fakt. Nr. 1103/03 z 18.09.03 na karnisz w firmie „Dom –lux” Dabrowa Górnicza – na kwotę 92,00 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks.909/X fakt. Nr. 2358/10 z 07.10.2003 – materiały budowlane – firma „Tex” Psary na kwotę 99,54 zł - brak podpisu odbiorcy.
- poz. ks. 915/X – fakt. Nr. 2357/10 z 07.10.2003 materiały malarskie – firma „Tex” Psary na kwotę 138,75 zł - brak podpisu odbiorcy.

Nowak

- poz. ks. 1152/XII – faktura Nr 03872 z 30.12.2003r – tablica do badania wzroku – firma „Cezal” Katowice na kwotę 183,00 zł - brak podpisu odbiorcy.

nieterminowe rozliczenie zaliczek (pow. 14 dni):

- zaliczka z dnia 08.08.2003 pobrała p. Jadwiga Niedbała na kwotę 5 000,00 zł rozliczona dopiero w dniu 02.09.2003r, przy czym w międzyczasie ta sama osoba pobrała zaliczkę w dniu 22.08.2003r na kwotę 2 500,00 zł, która została rozliczona w terminie w dniu 29.08.2003r.
- zaliczka z dnia 25.11.2003r pobrała p. Jadwiga Niedbała na kwotę 1 200,00 zł a rozliczona została w dniu 29.12.2003r.

przedwcześnie wypłacono t.zw. ryczałty za używanie samochodu dyrektora Gimnazjum p. Ewy Wawrzak i tak:

- za styczeń 2003 – wypłacono w dniu 30.01.2003,
- za luty 2003 - wypłacono w dn. 27.02.2003r.
- za maj 2003 - wypłacono w dn. 29.05.2003r.

Ponadto kontrolujący stwierdził w toku kontroli brak na odwrocie dokumentów zakupu szczegółowych opisów celowości n.p.

- poz. ks. 439/IV – z dnia 25.04.2003 zakup 434 dyplomów na kwotę 569,72 zł – brak adnotacji na jaki cel w/w dyplomy zostały zakupione.
- poz. ks. 418/V – zakup papieru na kwotę 24,33 zł – opis brzmi : „ papier wykorzystano do wykonania cegiełek” – brak adnotacji szczegółowej jakich cegiełek dotyczy

W dniu 05.05.2003r. dyrektor p. Ewa Wawrzak zawarła umowę z nauczycielem p. Andrzejem Małodobrym na używanie do celów służbowych jego samochodu m-ki Renault _Megane Nr. rej. SJ 12765 na okres 05.05.2003 do 30.06.2003 (umowa na czas określony) – natomiast w umowie okres wypowiedzenia ustalono na jednomiesięczny !. Na podstawie tejże umowy w dniu 13.06.2003 wystawiono delegację do Podlesic (brak numeru).

poz.ks. 1165/XII – ubezpieczenie sprzętu elektronicznego – polisa z T.U. Cigna – Stu S.U. – 13 000,00 zł – składka 325,00 zł przy zastosowaniu franszyzy redukcyjnej 500,00 zł - zdaniem kontrolującego składka jest stanowczo za wysoka i należałoby przeanalizować warunki, gdyż inne zakłady ubezpieczeniowe oferują warunki na poziomie 2% przy „All Risk” .

Ewa Wawrzak

Środki specjalne

Z 2002 roku na koncie środków specjalnych pozostało 192,34 zł.

W dniu 27.08.2003r. uzyskano ze sprzedaży złomu po remoncie budynku Gimnazjum kwotę 804,52 zł, a w dniu 02.09.2003r, również ze sprzedaży złomu uzyskano kwotę 196,52 zł – co dało łącznie kwotę 996,86 zł. Z pozyskanych w ten sposób środków zakupiono za kwotę 790,40 zł krzesła, a za kwotę 166,46 zł zakupiono art. malarskie wydawkując łącznie kwotę 956,86 zł.

W roku 2003 ze środków OPS Gimnazjum prowadziło dla średnio 25 uczniów dożywianie.

Na podstawie miesięcznych faktur wystawionych w oparciu o zestawienia uczniów korzystających z posiłków OPS przekazał kwotę 8 369,40 zł.

Dyscyplina pracy:

W Gimnazjum prowadzone są na bieżąco:

- ewidencja wyjść pracowników w godzinach służbowych,
- księga zastępstw,
- lista obecności pracowników administracji i obsługi,
- indywidualne karty nieobecności w pracy(kartoteka dwustronna),
- plan urlopów wypoczynkowych na 2003r.

3. Stwierdzone nieprawidłowości:

Poza w/w uwagami i uchybieniami nieprawidłowości nie stwierdzono

4. Osoby odpowiedzialne:

1.dyr.Gimnazjum	-	p. Ewa Wawrzak
2.gł księgowy Gimnazjum	-	p. Anna Łaszewska
3. sekretarz Gimnazjum	-	p. Jadwiga Niedbała

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. kserokopia upoważnienia Nr.14/04 Wójta Gminy Psary z dnia 12.05.2004r (zał.Nr.1).
2. kserokopia planu finansowego i sprawozdanie opisowe za rok 2003 (zał. Nr.2a),
3. kserokopia planu finansowego i sprawozdanie opisowe za rok 2002r.(zał. Nr.2b),

Kierownik jednostki, p. dyr. Ewa Wawrzak 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.....

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

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.....10.....

Psary dnia: 23.06.2004r.

GIMNAZJUM

*im. marszałka J. Piłsudskiego
w Psarach*

42-512 Psary, ul. Szkolna 32
tel/fax 267-21-42 NIP 625-20-80-32
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

Dyrektor Gimnazjum
w Psarach

E. Wawrzak
mgr Ewa Wawrzak

(Podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Łaszewska
Anna Łaszewska

[Podpis]
(podpis kontrolującego)

(podpis głównego księgowego jednostki)