

F. H. Grzeszna
Proszę o sporządzenie
sygnalizację pokon. kontrolny

Do użytku służbowego

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r. w Szkole Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914-10/05 z dnia 10.11.2005r.

Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące
2. Fundusz płac
3. Rekontrola

Okres objęty kontrolą 2004r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 14.11, 15.11, 16.11.2005r.

Dane ogólne

Szkoła Podstawowa im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach jest publiczną sześciocletnią szkołą podstawową.

Siedzibą szkoły jest budynek w Strzyżowicach przy ul. 1 Maja 17.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny Śląski Kurator Oświaty.

Czas trwania kształcenia w szkole wynosi 6 lat.

W klasach I - III prowadzone jest nauczanie zintegrowane.

W klasach IV - VI prowadzone jest nauczanie blokowe.

Majątek szkoły jest mieniem komunalnym.

Szkoła jest jednostką budżetową i finansowana jest:

- z subwencji dla gmin na realizację zadań oświatowych.
- z budżetu gminy
- z darowizn

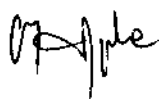
[Signature]

- z innych źródeł

Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest roczny plan rzeczowo finansowy wg zasad określonych przez organ prowadzący szkołę.

Obsługę finansową prowadzi ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu.

1. Szkoła Podstawowa w Strzyżowicach działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Pedagogiczną Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach z dnia 30.11.2004r. – uchwała Nr VI/2004/2005r. w sprawie zmian w statucie szkoły.
2. Regulamin wynagradzania nauczycieli - zarządzenie Nr 11/04/05 dnia 14 marca 2005r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary . Zgodnie z uchwałą Nr XXVIII/220/2004 Rady Gminy Psary dnia 27 grudnia 2004r. i uchwałą Nr XXIX/230/2005 Rady Gminy Psary z dnia 31 stycznia 2005r. wprowadzono Regulamin Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary oraz jego zmiany.
3. Regulamin wynagradzania pracowników obsługi i administracji –zarządzenie Nr 8/05/06 dyrektora Szkoły Podstawowej W Strzyżowicach z dnia 21 października 2005 w sprawie wprowadzenia aneksu do Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach w związku z uchwałą Rady Gminy Psary z dnia 25 sierpnia 2004r.
4. Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo – księgowych wprowadzona zarządzeniem Nr 11/02/03 Dyrektora Szkoły im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach z dnia 10.04.2003r. w sprawie ustalenia "Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dok. finansowo - księgowych. w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach. Zarządzenie Nr 16/04/05 Dyrektora Szkoły Podstawowej z dnia 11 kwietnia 2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.
5. Instrukcja inwentaryzacyjna wprowadzona zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach w sprawie ustalenia instrukcji dotyczącej przeprowadzenia inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach z 6 stycznia 1997r.
6. Regulamin pracy w Szkole Podstawowej im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach zarządzenie dyrektora z dnia 6 stycznia 1997r. z późniejszymi aneksami.
7. Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach - zarządzenie Nr 11/03/04 dyrektora z dnia 15 kwietnia 2004r. w sprawie zmian do Regulaminu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. S. Polakowskiego.



Dyrektorem szkoły jest Pan _____ która pełni funkcję dyrektora od 1 września 1991r. na podstawie powierzenia Nr DZK/B/1110/2954/91KB.

Główną księgową szkoły jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- 1.Dyr. Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach _____
- 2.Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach _____
- 3.Starszy referent Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach P _____

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona w 2003r. przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Janusza Gątkiewicza z Urzędu Gminy Psary.

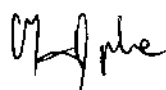
Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Dz. U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998r. Dz. U z 2003r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. Dz.U z 2004r. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.
- Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01. 142. 1591 z późn. zm. i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki.

1.Wydatki budżetowe na 2004r. zostały zaplanowane w kwocie 880.769,40 zł. po zwiększeniach, a wykonano budżet w kwocie 849.579,94 zł tj. w 96,46% planu budżetu (zał. Nr 2 i Nr 3).

Sprawdzono i porównano plany finansowe w 2004r. w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych z wykonaniem budżetu za 2004r.



plan	18800 zł (13500+5000+300)
korekty zwiększające	<u>9655 zł</u>
	28455 zł (zał. Nr 4)
a wykonanie planu 28434,44 zł	

Analizując powyższe nie przekroczono planowanych wydatków.

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 29 grudnia 2000r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz szczegółowych zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu przez zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych, czyli po otrzymaniu zawiadomienia o dokonaniu przez Wójta Gminy zmian planu dochodów i wydatków.

3. Sprawozdanie Rb28S sporządzane jest na podstawie kart wydatków i występuje zgodność między nimi.

4. W sprawozdaniu Rb28S za miesiąc grudzień 2004r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.

5. Wydatki są klasyfikowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

6. Sprawdzono faktury i dokumenty za miesiąc styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj 2004r.

7. Sprawdzono polisę ubezpieczeniową Nr 904800125981 z Tow. Ubezpieczeniowego i Reasekuracji SA "Warta" na ubezpieczenie sprzętu komputerowego w sali komputerowej. Komputera i drukarki w sekretariacie oraz kserokopiarki i faksu w szkole. Składka 250zł. (ubezpieczenie od ognia, powodzi, zalania, inne zdarzenia losowe - 30.000zł., składka 69 zł, dewastacja 5000zł.-skł.23zł. kradzież z włamaniem, rabunek-10.000-skl.158zł).

8. Sprawdzono polisę Nr 904800207391- nową na salę komputerową w szkole składka 400 zł w 2 ratach po 200zł. okres 12.08.2004 - 11.08.2005r.(ogień, powódź, zalanie i inne zdarzenia losowe -68zł., kradzież z włamaniem i rabunek-332zł.)

9. Sprawdzono wszystkie zaliczki za 2004r.

- zaliczka 01.07.2004r. pobrana przez na zakup farby na malowanie pomieszczeń szkolnych i środków czystości na kwotę 200zł.-rozliczona 08.07.04



- zaliczka 12.07.04r. pobrana przez _____ na zakup sprzętu do pracowni komputerowej na kwotę 6000zł. - rozliczona 19.07.04r.
- zaliczka 03.08.04r. pobrana przez _____ na kwotę 1000zł. na zakup materiałów na bramę ogrodzeniową, lakier-emalia - rozliczona 04.08.2004r.
- zaliczka 05.08.04r. na kwotę 1900zł. pobrana przez Wiesławę Leśniak na wykonanie bramy ogrodzeniowej rozliczona 06.08.2004r.
- zaliczka 07.06.04r. pobrana przez _____ nauczyciela na zapłatę przewozu dzieci na "zieloną szkołę" do Jarosławca w ter.08.06.-22.06.2004r. w kwocie 4000zł. - rozliczona 23.06.04r.
- zaliczka 15.10.04r. na kwotę 180zł. pobrana przez _____ k na zakup odzieży ochronnej - rozliczona 28.10.04r.

10. Sprawdzono wszystkie ryczałty na samochód P _____ i za 2004r.

11. Przez konto środków specjalnych w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach przepływają środki z OPS w Psarach na dofinansowanie dożywiania dzieci.

W 2004r. ze środków OPS korzystało 29 dzieci.

Przygotowaniem ciepłych posiłków w szkole zajmuje się Pani _____, która prowadzi Gastronomię w Strzyżowicach przy ul. 1go Maja 38. Środki specjalne w 2004r. przedstawiały się następująco:

w grupie 096-plan 5000zł-wykonanie 2050zł.

w grupie 097-plan 24500zł.-wykonanie 23220zł. (zał. Nr 5)

Dzieci ze szkoły wyjechały na "zieloną szkołę" do Ośrodka Wczasowo-Kolonijnego Arka w Jarosławcu prowadzonego przez Stefana Kwiatowskiego w terminie 08.06.2004-22.06.2004r. (14dni)

Cena osobodnia 33zł. uczestnik.

36 uczestników x 462zł. = 16632zł.

autokar 4000zł.

20.632zł.

12. Wynagrodzenie nauczycieli składa się z:

- Wynagrodzenia zasadniczego
- Dodatków za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy (dodatek wiejski)
- Wynagrodzenie za godziny ponad wymiarowe i godziny doraźnych zastępstw

07.07.04

- Nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy z wyłączeniem świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i dodatków socjalnych w art. 54 Karty Nauczyciela ,

Wynagrodzenie zasadnicze nauczyciela w zależności od stopnia awansu zawodowego i posiadanych kwalifikacji ustala dyrektor placówki proporcjonalnie do realizowanego wymiaru zajęć, a w stosunku do dyrektora placówki Wójt Gminy Psary.

Regulaminy placowe, które zostały wymienione w danych ogólnych są przestrzegane, a średnioroczne zarobki poszczególnych grup pracowników 2004r. w porównaniu z 2003r. wzrosły w granicach 3%.

Sprawdzono zgodność listy płac za miesiąc wrzesień na przykładzie 2 nauczycieli z angażami o pracę:

- j - nauczyciela dyplomowanego
- - nauczyciela mianowanego

za miesiąc sierpień 3 pracowników:

- - sprzątaczkę 7/8 etatu
- starszego referenta 7/8 etatu
- - nauczyciela kontraktowego

13. Pani dyrektor szkoły wszelkie drobne remonty przeprowadza na podstawie pełnomocnictwa do 10.000zł. Pełnomocnictwo z dnia 04.03.2003r. Wójta Gminy Psary uprawnia Panią dyrektor Grażynę Kopkę do wykonywania czynności prawnych związanych z prowadzeniem Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach w granicach zwykłego zarządu.

W szczególności pełnomocnictwo upoważnia do :

- Korzystania z kompetencji kierownika zakładu pracy zgodnie z kodeksem pracy i przepisami szczególnymi dotyczącymi funkcjonowania prowadzonej jednostki organizacyjnej.
- Dysponowanie środkami finansowymi zakładu i planowania ich zgodnie ze statutem jednostki organizacyjnej.
- Czynność prawna polegająca na zaciąganiu zobowiązań przekraczająca kwotę 10.000zł. wymaga zgody Wójta Gminy.



14. Remonty bieżące w 2004r.

Przedmiotem zamówienia było:

Wykonanie instalacji elektrycznej zasilającej salę komputerową oraz wykonanie punktów zasilających poszczególne stanowiska komputerowe.

Notatka spisana 24 maja 2004r. przez Panią dyrektor Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach z przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki art. 13 u.o.z.p.. Dyrektor szkoły mgr G. Kopka zwróciła się do dwóch wykonawców z prośbą o przedstawienie ich oferty cenowej.

1. Z.U.H. "Bajmex 2" K-ce ul. Poniatowskiego 166/24 cena 4800zł. + 7%vat
2. ZUH PKBUD K-ce ul. Mikołowska 9/8 cena 6000zł.

Uwzględniając koszt remontu wybrano wykonawcę zapisanego pod Nr1.

W wyniku przeprowadzonych negocjacji z ZUH "Bajmex 2 " ustalono wynagrodzenie w wysokości 2900zł. + 7%vat.

Kosztorys Nr 19/KO/04 zlecenie wykonane od 14.06.04 – 18.06.04r.

płatne w ciągu dwóch miesięcy po przedłożeniu faktury przez zleceniobiorcę przelewem.

Umowa 07.06.04r.

Protokół odbioru technicznego Nr 63/PO/04 komisja przeprowadziła 22.06.04r. FV Nr 201/04 z 22.06.04r. na kwotę 3.103 zł.

Przedmiotem zamówienia było:

Wykonanie zasilania pompy w zbiorniku odwadniającym w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach. Notatka spisana 23 czerwca 2004r. Dyrektor szkoły zwróciła się do dwóch wykonawców:

1. ZUH "Bajmex 2" K -ce ul. Poniatowskiego 16b/24 cena 1.500 zł. + 7%vat.
2. ZUH PKBUD Kałuża Paweł K-ce ul. Mikołowska 9/8 cena 2.000 zł + 7%vat.

Uwzględniając koszt wybrano wykonawcę Nr 1

Protokół odbioru technicznego Nr 100/PO/04 FV Nr 249/04 płatna w ciągu dwóch tygodni po przedłożeniu faktury przez zleceniobiorcę przelewem Umowa z 28.06.04r. Wykonanie od 02.08.04-06.08.04r.

Przedmiotem zamówienia było:

Wykonanie bramy ogrodzeniowej w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach .

Notatka spisana 14 czerwca 2004r. przez Panią dyrektor z przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Dyrektor szkoły zwróciła się do dwóch wykonawców z prośbą o przedstawienie oferty cenowej na w/w roboty :



1. H.J.A Bochenek Bramy Ogrodzenia Kule Piece CO Psary cena 1.800zł. + 22%vat (rozmowa z Panem Adamem Bochenkiem).
2. Firma "Perzchała" PPHU Psary cena-1.600zł.+22%vat (rozmowa z Kazimierzem Pierzchałą)

Uwzględniając koszt remontu wybrano wykonawcę Nr 2.

W wyniku negocjacji z Firmą PPHU "Pierzchała" ustalono wynagrodzenie w wysokości 1550zł.+22%vat. Umowa z dnia 24.06.04r. wykonanie 20.07.04-04.08.04r. Wynagrodzenie płatne w ciągu 14 dni po przedłożeniu faktury gotówką faktura na kwotę 1.891 zł. Nr 8/2004r.

Umowa z dnia 12 sierpnia 2004r. na wywóz gruzu z boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej w Strzyżowicach zlecenie do 27.08.04r. wynagrodzenie ryczałtowe 72zł. płatne w ciągu dwóch tygodni po przedłożeniu faktury przez zleceniobiorcę przelewem FV FU/39 z dnia 27.08.04r.

Notatka z dnia 4.10.04r. z postępowania o zamówienie publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki. Przeprowadzenie remontu kotła gazowego w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach. Pani dyrektor zwróciła się do dwóch wykonawców z prośbą o przedstawienie oferty cenowej:

1. FU "Agata" Chruszczobród cena 800zł.(rozmowa z Panem Mieczysławem Tyborskim).
2. Zakład Instalacji Sanitarnych Gazowych i CO Wojkowice cena 600zł.(rozmowa z Panem Stanisławem Kazubek)

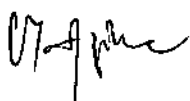
Wybrano wykonawcę Nr 2.

W wyniku negocjacji dodatkowo nieodpłatnie przeprowadzono przegląd instalacji gazowej i wykonano próbę szczelności. Umowa z dnia 8.10.04r. wykonanie 11.10.04-15.10.04 wynagrodzenie płatne w ciągu 14 dni po przedłożeniu faktury przez zleceniobiorcę gotówką. Rach. Nr 30/2004 z 27.10.04r.

Godny podkreślenia jest fakt, że Pani dyrektor przed podpisaniem umów prowadzi negocjacje cenowe z wybranym wykonawcą i uzyskuje znaczny upust cenowy. Szkoła współpracuje ze sprawdzonymi firmami zapewniając sobie w ten sposób gwarancję i dobre wykonanie robót, a także możliwość negocjowania niższych kwot za wykonawstwo.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. Przedwcześnie rozliczany jest ryczałt samochodowy Pani dyrektor w ilości 100km. za dany miesiąc: 30. 01.04, 27.02.04, 31.03.04, 29.04.04, 28.05.04, 29.06. 04, 29.10.04,



30.11.04, 22.12.04r. - zgodnie z umową ryczałt powinien być rozliczany w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca.

2. Zaliczka z dnia 03.08.04r. pobrana przez V na kwotę 1000zł. na zakup materiałów na bramę ogrodzeniową rozliczona 04.08.04r. na kwotę 1132.76zł.

- fvat Nr 4350/07/2004 z dnia 02.07.2004-gotówka 225,10 zł
- fvat Nr4221/06/2004 z dnia 28.06.04-gotówka 597,36 zł
- fvat Nr 1073/B/2004 z dnia 08.07.04-gotówka 163,30 zł
- fvat Nr 2004-04-111778 z dnia 25.07.04r.-gotówka 147zł.

Zaliczka powinna być pobrana wcześniej niż dokonane zakupy. Finansowanie zakupów nastąpiło z prywatnych pieniędzy co jest niedopuszczalne i traktowane w przepisach podatkowych jako pożyczka na rzecz instytucji. Pożyczka powinna być opodatkowana zgodnie z ustawą o podatku od czynności cywilno-prawnych.

3. Należy zaktualizować instrukcję inwentaryzacyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami i wprowadzić zarządzeniem dyrektora.
4. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej sprawozdanie Rb 27s należy składać co miesiąc -brak sprawozdań za cały 2004r.
5. Plan finansowy środków specjalnych powinien być podpisany przez skarbnika gminy.

Osoby odpowiedzialne

- 1.Dyr. Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach
- 2.Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach
- 3.Starszy referent Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach F

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1.Kserokopia upoważnienia Nr KW.0914-10/05 z dnia 10.11.2005r.
- 2.Plan finansowy na 2004r. po zmianach.
- 3.Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2004r.
- 4.Rb28s-sprawozdanie roczne z wykonania wydatków budżetowych.
- 5.Sprawozdanie z wykonania środków specjalnych.

07-09-05

Kierownik jednostki F została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dn. 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.

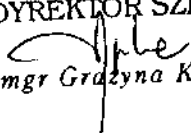
Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.....1.....

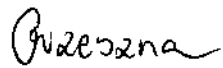
Psary dnia...09.12.2005...


SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Stanisława Polakowskiego
w Strzyżowicach

pieczęć jednostki kontrolowanej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grażyna Kopka


podpis kontrolującego


podpis gł. księgowego jednostki