

*Akceptuję
Proszę o przygotowanie
wyłączenia z kontroli*

Do użytku służbowego

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r. w Szkole Podstawowej im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW 0914-4/05 z dnia 29.08.2005r.

Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące
2. Płace

Okres objęty kontrolą 2004r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 01.09.2005-02.09.2005r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie i jest sześcioletnią szkołą podstawową. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

1. Szkoła podstawowa w Sarnowie działa na podstawie statutu uchwały Nr 3/2004/2005 Rady Pedagogicznej.
2. Regulamin wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzono uchwałą Nr XXVIII/220/2004r. ze zmianami.
3. Uchwała Nr XXIV/181/2004r. Rady Gminy Psary z dnia 25 sierpnia 2004 w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Regulamin wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Sarnowie powołany zarządzeniem dyrektora z dnia 28.06.2004r.

07 ep

5. Instrukcja dotycząca przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Sarnowie z dnia 01.09.2002r.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr [imię i nazwisko] powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2002 do 31 sierpnia 2004r. oraz 1 września 2004 do 31 sierpnia 2009r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Główną księgową szkoły jest Pani Marzena Barańska zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 2 listopada 2001r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśniały:

1. dyr. Szkoły Podstawowej w Sarnowie – P. [imię i nazwisko]
2. gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Sarnowie – [imię i nazwisko]

W jednostce ostatnie kontrole o charakterze finansowo księgowym nie były przeprowadzane.

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.

Wydatki budżetowe na 2004r. zostały zaplanowane w kwocie 677,404,70 zł. po zwiększeniach, a wykonano budżet w kwocie 654254,33 zł. tj. w 96,59% planu

0724

budżetu (kserokopia planu finansowego za 2004r.zał Nr 2. i sprawozdania opisowego wykonania budżetu zał. Nr.3).

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

Plan	24000 zł
Korekty zwiększające	10500
	2000
	<u>6000</u>
	42500 zł.

a wykonanie planu 42329,20 (33960, 89 + 8368, 31)

Analizując powyższe nie przekroczono planowanych wydatków.

Sprawdzono wszystkie faktury i dokumenty za miesiąc styczeń, luty, marzec, kwiecień 2004r. pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Sprawdzono wszystkie zaliczki – wszystkie były rozliczone w 14 dniowym terminie.

Sprawdzono ryczały za cały 2004r.

Środki specjalne (zielone szkoły, darowizny) 2004r. zaplanowano na kwotę 26000 zł.

a wykonano, w kwocie 18450,16 zł.(zał. Nr 4 i 4a)

Regulaminy płacone, które zostały wymienione w danych ogólnych są przestrzegane, a średnioroczne zarobki poszczególnych grup pracowników w 2004r. w porównaniu z 2003r. wzrosły w granicach 3% (zał. Nr 5 i 6).

Sprawdzono zgodność listy płac za miesiąc styczeń i lipiec 2004r. na przykładzie dwóch pracowników Pani 1. z umowami o pracę.

Pani dyrektor szkoły wszelkie drobne remonty w szkole przeprowadza na podstawie pełnomocnictwa do 10000 zł. na wszystkie czynności prawne związane z bieżącym funkcjonowaniem szkoły podstawowej w ramach środków przeznaczonych w budżecie Gminy na działalność jednostki z wyjątkiem prowadzenia inwestycji. Jest to pełnomocnictwo w zakresie składania oświadczeń woli wiązanych z prowadzeniem

bieżącej działalności. Powyżej tej kwoty należy każdorazowo poinformować Zarząd Gminy. Uchwała Nr 31/74/99 Zarząd Gminy Psary z dnia 16 sierpnia 1999r.

Stwierdzone nieprawidłowości w trakcie kontroli:

- Brak instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej w Sarnowie, którą należy opracować zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)
- W regulaminie wynagradzania pracowników administracji i obsługi w Szkole Podstawowej w Sarnowie powołano się na nieobowiązujące w tym okresie przepisy prawne. (Uchwała Nr XXV/220/2001 Rady Gminy Psary z dnia 26.04.01 w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary)
- W statucie Szkoły Podstawowej w Sarnowie brak uchwały w sprawie zmiany statutu szkoły.
- Zarządzenia wewnętrzne wydawane przez Panią dyr. nie posiadają numeru zgodnego z rzeczowym wykazem akt obowiązującym na placówce oraz numeru kolejnego w danym roku kalendarzowym.
- Ryczałt za samochód Pani Ewa Solipiwo w miesiącu lutym rozliczyła 26.02.04, w kwietniu 29.04.05, we wrześniu 30.09.04, a za grudzień 23.12.04. Zgodnie z umową z dnia 01.10.2002r. ryczałt powinien być rozliczany w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca.
- Plan przychodów i wydatków środków specjalnych na rok 2004r. powinien być podpisany przez dyrektora szkoły i Skarbnika Gminy.
- Należy uzupełnić podpis dyrektora szkoły na planie finansowym za rok 2004 oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2004r.

Osoby odpowiedzialne

1. dyr. Sz P. w Sarnowie
2. gł. księgowy Sz.P w Sarnowie

07.08.04

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr KW.0914-4/05
2. Plan finansowy na rok 2004.
3. Sprawozdanie z wykonania budżetu na 2004r.
4. i 4a Plan przychodów i wydatków środków specjalnych na 2004r.
5. Tabela zaszeregowania za 2003r.
6. Tabela zaszeregowania za 2004r.

Kierownik jednostki P. dyr. została poinformowana o przysługującym jej na pods. 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 pozycją.....¹

Psary dnia..28.09.05..

pieczęć jednostki kontrolowanej

Szkoła Podstawowa
im. Alfreda Szklarskiego
Sarnów, ul. Szkolna 5
42-512 Psary, tel. 267-22-15
Regon: 000267849; NIP 625-19-88-727

DYREKTOR SZKOŁY

Ewa Solipieko

podpis kierownika jednostki

Guzes
podpis kontrolującego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Barańska
podpis gł. księgowego jednostki