

*Akceptuję
Pracę o przygotowanie
wzrostu i planu
zobowiązanie*

Do użytku służbowego

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r. w Szkole Podstawowej im. Emilii Gierczak w Gródkowie przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW 0914-3/05 z dnia 29.08.2005r.

Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące
2. Płace

Okres objęty kontrolą 2004r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 30.08.2005 i 31.08.2005r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak Gródków ul. Leśna 2. Jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez Gminę.

1. Szkoła podstawowa w Gródkowie działa na podstawie statutu – załącznik do uchwały Nr 5/2002/2003 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Gródkowie z dnia 20 listopada 2002r. w sprawie zmiany statutu szkoły. Uchwała wchodzi w życie z dniem 04. grudnia 2002r
2. Regulamin wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzono uchwałą Nr XXVIII/220/2004r. Rady Gminy Psary z dnia 27 grudnia 2004r. ze zmianami.

h28

3. Uchwała Nr XXIV/181/2004r. Rady Gminy Psary z dnia 25 sierpnia 2004r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Regulamin wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Gródkowie powołany zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr 15/2003/2004 z dnia 14.06.2004r.
5. Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej w Gródkowie powołana zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr 2/2002/2003 z dnia 07 stycznia 2003r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej w Szkole Podstawowej w Gródkowie.
6. Instrukcja dotycząca przeprowadzania inwentaryzacji – zarządzenie wewnętrzne dyrektora szkoły Nr 2 z dnia 02.01.1997r. w sprawie trybu i zasad prowadzenia inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Gródkowie.

Dyrektorem szkoły jest Pani [imię i nazwisko] – powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2001 do 31 sierpnia 2006r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Główną księgową jest Pani [imię i nazwisko] zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 02 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśniać [imię i nazwisko]

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

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

ay

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 490 945, 40 zł. po zwiększeniach, a wykonano budżet w kwocie 467 455, 61 zł. tj. w 95,22% (kserokopia planu finansowego zał. Nr 2 i sprawozdanie opisowe za 2004r. załącznik Nr 3).

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

Plan	7750 zł
Korekty zwiększające	<u>14200 zł</u>
	21950 zł

a wykonanie planu 21646, 13 (18134, 06 + 3512, 07)

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 za 2004r.

Środki specjalne (zielone szkoły, darowizny) w 2004r. zaplanowano na kwotę 15000 zł. a wykonano, w kwocie 13100 zł. (załącznik 4 i 4a)

07

proszę

Przez konto środków specjalnych przepływają środki z Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach na dofinansowanie dożywiania dzieci. W roku 2004 ze środków OPS korzystało 11 uczniów.

Regulaminy płacowe, 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 nauczycieli Pani _____ 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 związanych z prowadzeniem bieżącej działalności. Powyżej tej kwoty należy każdorazowo poinformować Zarząd Gminy. Uchwała Nr 31/74/99 Zarządu Gminy Psary z dnia 16 sierpnia 1999r.

Stwierdzone nieprawidłowości

- FVAT 496/02/2004r. z dn. 09.02.04r. na kwotę 60 zł. ZNP Ośrodek Usług Pedagogicznych i Socjalnych F/K-ce za szkolenie na temat funduszu socjalnego – brak odbiorcy faktury.
- FVAT FAS/133/2004 na kwotę 94,43 z dnia 19.04.04r. – brak odbiorcy faktury.
- FVAT FAS/140/2004r. na kwotę 63,44 z dnia 23.04.04r. na zakup tablicy informacyjnej w Pracowni Grafiki Użytkowej „Serigraf” w Będzinie – brak podpisu faktury.
- FVAT Nr 579 z dnia 26.04.04r. Hurtownia Wielobranżowa AKMA Będzin kwota 195,80 na środki czystości i papier ksero – brak podpisu odbiorcy faktury.
- FVAT 6410015/054 opł. za zużycie gazu na kwotę 5.606,09 JT HOK Będzin z dnia 27.04.04r. – brak podpisu głównego księgowego.
- FVAT 1554/04/04 na kwotę 16,47 na zakupienie dyplomów na konkurs w Firmie Veda F.H. Wydawnictwo W-wa – brak odbiorcy faktury.

07

Abwies

- FVAT Nr FVDE/KSK PP/01777/04 na prenumeratę „Życie szkoły” w „Ruch S.A.” K-ce z dnia 20.05.04 na kwotę 22.50 – brak odbiorcy faktury.
- W zakresie rozliczeń nie jest przestrzegana instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo – księgowych, w której termin rozliczania zaliczek gotówkowych pobieranych przez pracowników określony jest na 14 dni. Zaliczka pobrana przez panią _____ na kwotę 900 zł z dnia 02.12.2004r. została rozliczona dopiero 18.12.04r. poz. 703-718/XII/04 (zał 16) na kwotę 925,80.
- Należy zaktualizować instrukcję inwentaryzacyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami i wprowadzić zarządzeniem dyrektora.
- Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2004r. powinno być podpisane przez dyrektora szkoły.
- Plan finansowy środków specjalnych powinien być podpisany przez Skarbnika Gminy.

Osoby odpowiedzialne

1. dyr. Sz.P w Gródkowie
2. gł. księgowy Sz.P w Gródkowie
3. Sekretarz Sz.P. w Gródkowie

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1.Kserokopia upoważnienia Nr KW.0914-3/05
- 2.Plan finansowy za 2004r. ze zwiększeniami.
- 3.Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu na 2004r.
4. i 4a.Plan finansowy środków specjalnych na 2004r.
- 5.Tabela zaszeregowania za 2003r.
- 6.Tabela zaszeregowania za 2004r.

Kierownik jednostki P. dyr. _____ została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dn.

07

podatki

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 dokonane 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.....3....

Psary dnia...28.09.05...

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Emilii Gierczak
ul. Leśna 2
42-574 GRÓDKÓW
REGON: 001199400
pieczęć jednostki kontrolowanej

podpis kierownika jednostki

Dyrektor Szkoły
Bożena Wleczorek
mgr Bożena Wleczorek

Grzeszka
podpis kontrolującego

podpis gł. księgowego jednostki
GŁÓWNY KSIĘGOWY
W. Knabik
Wiesława Knabik