

*1.1. Grzeszna*  
*Proszę o wyrażenie*  
*pozwolenia*  
*na wykonanie*  
*sygnali*  
*zgodnie z*  
*obowiązującymi*  
*regulaminami*  
*obrotu*

## Protokół

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r.  
w Szkole Podstawowej im. Emilii Gierczak w Gródkowie  
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną  
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW 0914-4 / 06 z dnia 06.03.2006r.

### Zakres kontroli :

1. Wydatki budżetowe.
2. Zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 09.03.2006r , 14.03.2006r.

### 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 zatwierdzenia statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. XXXVIII/294/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora szkoły Nr 7/2005/2006 z dnia 31 stycznia 2006r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na rok 2006.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Gródkowie - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 15/2003/2004 z dnia 14.06.2004r. z aneksami:
  - Aneks do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Obsługi i Administracji Sz.P. w Gródkowie ( Uchwała R.G.Psary Nr XXIV/181/2004 z dnia 25 sierpnia 2004r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary).
  - Aneks do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Obsługi i Administracji Sz.P. w Gródkowie z dnia 29 listopada 2005r. ( Uchwała R.G. Psary Nr XXXVIII/296/2005 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary).
4. Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Sz.P. w Gródkowie powołanej zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr 7/2004/2005 z dnia 25 kwietnia 2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej.

*07 9*

- Aneks do instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych Sz.P. w Gródkowie ( kontroli merytorycznej dokumentów finansowo-księgowych dokonuje dyrektor szkoły, wszedł w życie z dniem 1 maja 2005r.)
- 5. Regulaminu pracy - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2004/2005 dnia 14 września 2004r. w sprawie regulaminu pracy.
- 6. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2005/2006 z dnia 04.10.2005r.
- 7. Regulaminu ZFŚS - aneks z dnia 30.06.2004r. w sprawie dofinansowania do wypoczynku.
- 8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 9/2005/2006 z dnia 24 lutego 2006r. w sprawie instrukcji kancelaryjno-biurowej.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Bożena Wieczorek - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2001 do 31 sierpnia 2006r. powołana przez Wójta Gminy Psary.  
Główną księgową jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

#### **W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:**

1. z-ca dyrektora Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Jolanta Ciastoń.
2. gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie Pani Wiesława Knapik.
3. starszy referent Szkoły Podstawowej w Gródkowie Pani Lidia Sitko.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w sierpniu 2005r.

#### **Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. D.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 póź. 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 2005r. zostały zaplanowane po zmianach ( zał.Nr 3)

Plan budżetu na 2005r.

Rozdz. 80101	szkoły podstawowe	567.072,00
80103	oddziały klas „O”	35.934,00
	przy Szkołach Pods.	-----
		603.006,00

*07 gru*

## Wykonanie budżetu w 2005r.

Rozdz. 80101	562.594,52
80103	35.894,38
	<hr/>
	598.488,90

Wykonano 99,25% planu budżetu.

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 26.01.2005r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu czli po otrzymaniu zawiadomienia o dokonaniu przez Wójta Gminy zmian planu dochodów i wydatków.

3. Sprawozdanie Rb 28s sporządzane jest na podstawie kart wydatków i występuje zgodność między nimi.

4. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2005r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach ( zał.Nr 4).

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 zaliczki za 2005r.:

- zaliczka z dnia 09.05.2005r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 900 zł. na zakup kosiarki - rozliczona 17.05.05r.

- zaliczka z dnia 14.10.05r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 300zł. na zakup odzieży roboczej, środków czystości i środków opatrunkowych - rozliczona 26.10.2005r.

- zaliczka z dnia 28.10.2005r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 130zł. na zakup sprzętu na salę gimnastyczną - rozliczona 02.11.2005r.

- zaliczka z dnia 24.11.2005r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 2500zł. na zakup materiałów do remontu - rozliczona 08.12.2005r.

- zaliczka z dnia 13.12.2005r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 5600zł. na zakup materiałów do remontu, wyposażenia do oddziału przedszkolnego - rozliczona 21.12.2005r.

7. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2005r. pod względem terminowości płatności:

- FVAT 029/05 z dnia 19.01.05r. na kwotę 366 zł. za wykonanie konserwacji i naprawy kserokopiarki oraz zakup tonera - termin zapłaty 26.01.05r.

- FVAT FKT 12908653/001/05 z dnia 19.01.2005r. na kwotę 145,29 za rozmowy telefoniczne 01.12.04 - 31.12.04r. i abonament za I 2005r. - termin płatności 02.02.2005r.

- FVAT 63/03914/H opłata za zużycie energii elektrycznej na wotę 1068,40 za okres 01.01.05 - 25.01.05r. - termin płatności 28.02.05 zapłacono 21.02.05r.

- FVAT 6410015/063 opłata za zużycie gazu za okres 31.12.04 - 25.02.05r. na kwotę 6.560,89 z dnia 25.02.05r. - termin zapłaty 20.03.05r. zapłacono 08.03.05r.

- FVAT 65/03914/H za zużycie energii elektrycznej za okres 26.02.05-24.03.05r.- termin zapł. 25.04.05r. zapłacono 14.04.05r.

- FVAT DPK-096410015 opłata za zużycie gazu za okres 25.02.05 - 27.04.05 kwota 5.246,92 - termin zapłaty 20.05.05r. zapłacono 16.05.05r.

- FVAT 6410015/066 opłata za zużycie gazu w okresie od 27.04.05 - 29.06.05 na kwotę 1056,09 - termin zapłaty 21.07.05 zapłacono 12.07.05r.

- FVAT 227/05 z dnia 23.08.05r. na kwotę 341,60 za konserwację i naprawę kserokopiarki oraz zakup tonera - termin zapłaty 06.09.05 zapłacono 29.08.05r.

07 9

- FVAT 6410015/068 opłata za zużycie gazu za m-c 07-08.05r. na kwotę 357,40- termin zapłaty 16.09.05. zapłacono 14.09.05r.
- Fak. Nr 390/ SZK opł. za szkolenie konserwatora Jacka Janoty w zakresie eksploatacji urządzeń energetycznych ( kotłów co) kwota 200zł. ze Stow.Polskich Energetyków O/K-ce
- Fak.Nr 063/EGZ opł. za egzamin kwalifikacyjny konserwatora - palacza Jacka Janoty kwota 84,90 zapłacono tyt. przedpłaty za szkolenie w dniu 14.10.05r. w zakresie urządzeń energetycznych kwotę łączną 284,90 w dniu 11.10.05r.
- FVAT Nr FVS - 001138/05 na kwotę 114 zł. opłata za kurs doskonalący warsztaty dla nauczycieli „ funkcjonowanie dziecka z zespołem ADHD " 38zł. x 3= 114 zł. w Regionalnym Ośrodku Nauczycieli „ WOM" K-ce.

8. Sprawdzono umowę o dzieło Nr SPG 1/2005 zawartą w dniu 05.05.05r. pomiędzy Szkołą Podstawową w Gródkowie reprezentowaną przez Panią dyrektor mgr B.Wieczorek i gł. księgową Panią W.Knapik zwaną zamawiającym, a Panem Lechem Malarą - autoryzowanym audytorem energetycznym Nr 0115 zwanym wykonawcą na :

- opracowanie audytu energetycznego budynku Sz.P. w Gródkowie ul.Leśna 2.
- opracowanie analizy lokalnego źródła ciepła w celu usprawnienia kotłowni budynku Sz.P. w Gródkowie ul.Leśna 2. Termin wykonania 17.06.05r. protokół zdawczo - odbiorczy.

Wynagrodzenie brutto 8500zł.

- za opracowanie audytu 4500zł.
- za analizę źródła ciepła 4000zł.

Kwota netto 7140zł. podatek od wynagrodzeń 1360zł. - zapłacono 01.07.05r.

9. Sprawdzono polisę ubezpieczeniową Ergo Hestia Nr 250000382802 na ubezpieczenie sprzętu elektronicznego w szkole od wszystkich ryzyk w kwocie 273zł.okres ubezpieczenia od 23.10.2005-22.10.2006r. suma ubezpieczenia 21.020zł.

10. Sprawdzono umowę organizacji imprezy turystycznej zawartą w dniu 16.11.2004r. na zorganizowany wyjazd do Władysławowa w terminie 11.05.05-25.05.05r. w Ośrodku Dom Wczasowy „Jessika" Władysławowo pobyt śródroczny „zielona szkoła" połączony z nauką dla 20 uczniów Kl. III oraz 2 opiekunów łącznie 22 osoby.

Cena 1 osoby 830zł. należność za pobyt grupy 16.600zł. ( bez opiekunów)

Firma Agencja Turystyczna „Jan" Chorzów ul.Wolności 54/5

11. W Szkole Podstawowej w Gródkowie na dzień 31.12.2005r. było zatrudnionych 20 pracowników :

- nauczycieli pełnozatrudnionych 9
- auczycieli niepełnozatrudnionych 5
- pracowników administracji niepełnozatrudnionych 1
- pracowników obsługi pełnozatrudnionych 1
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych 4

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 6 pracowników administracji i obsługi:

- ..... referenta 3/4 etatu wysł. lat 16% dodatek BHP 20% gr.XI.
- ..... 1 etat wysługa lat 20% gr. VI.
- ..... i 1/2 etatu wysł.lat 13% gr.V.
- ..... 1/2 etatu wysł.lat 12% gr.V.
- ..... palacza co 1/2 etatu wysł.lat 20% gr.VII.
- ..... konserwatora 1/2 etatu gr. VIII.

Kategorie zaszeregowania pracowników i ilość przyznanych punktów zostały dostosowane do wymogów Rozp. Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000r.w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach

07 01

organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego - Uchwała Nr XXIV / 181/ 2004r.  
R.G.Psary z dnia 25 sierpnia 2004r. ( zał.Nr 5)

12. Sprawdzono teczki osobowe pracowników w zakresie :

- aktualnych zaświadczeń lekarskich, oświadczeń o zapoznaniu się z ustawą o ochronie danych osobowych i przyjęciu jej do stosowania przez osoby mające dostęp do danych osobowych, oświadczenia o korzystaniu z uprawnień art. 188 kp.- opieka 2 dni na dziecko do 14 roku życia.

13. Sprawdzono plan urlopów na 2005r.

Do dnia 15 marca 2006r. pracownicy wykorzystali urlop za 2005r.

14. W jednostce jest prowadzona księga druków ścisłego zarachowania :

- czeki gotówkowe ( sięgowa ZOSiP)
- arkusze spisu z natury, świadectwa szkolne, legitymacje szkolne, karty rowerowe i motorowerowe ( sekretarz)

15. Ostatnia inwentaryzacja była przeprowadzona 31.12.2005r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora szkoły Nr 4/2005/2006 z dnia 04.11.2005r. w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej.

16. Pracownicza Kasa Zap. Poż. prowadzona jest przez ZOSiP i obsługuje pracowników zatrudnionych we wszystkich placówkach oświatowych działających na terenie Gminy Psary. Statut działalności PKZ-P oraz Kasy Pośmiertnej opracowano na podstawie Rozp.Rady Ministrów z dnia 19.12.1992r. w sprawie pracowniczych kas zap.poż. oraz społ. kas oszczędnościowo - kredytowych w zakładach pracy.( Dz.U Nr 100 poz 502).

Pozostała działalność socjalno-bytowa :

- wczasy, kolonie, obozy dofinansowane są w oparciu o opracowany przez każdą jednostkę Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- pożyczki z funduszu mieszkaniowego przyznawane są przez wspólną dla wszystkich jednostek Komisję Funduszu Mieszkaniowego w oparciu o Regulamin Z.F.M.
- obsługę finansowo-księgową prowadzi ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu.

#### **Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:**

1. W grudniu 2005r. nie wprowadzono Uchwały Nr XXXVIII/296/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

W związku z czym tabela miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego nie została zmieniona z 730 zł. na 790 zł. i wartość punktu z 4zł. na 5zł. co spowodowało stratę finansową dla pracowników administracji i obsługi.

#### **Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Bożena Wieczorek.  
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

#### **Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr KW.0914-4/06 z dnia 06.03.2006r.  
2. Plan finansowy na rok 2005.  
3. Plan finansowy na rok 2005r. po zmianach.  
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych .



5. Uchwała Nr XXXVIII/296/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

Dyrektor jednostki Pani Bożena Wieczorek została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 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 4.....

Psary dnia 21.03.2006r.....

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor Szkoły  
*mgr Bożena Wieczorek*

Pieczęć jednostki kontrolowanej

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

Podpis kontrolującego

*Grzeszka*

Podpis gł.księgowego jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Szkoły**  
*Wiesława Knabik*

Podpis Skarbnika Gminy

**SKARBNIK GMINY**

*Joanna Przybyłek*

Podpis Wójta Gminy

**WÓJT**

*Marian Kozieł*