

PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006r.
w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW 0914-17/06 z dnia 19.10.2006r.

Zakres kontroli :

1.Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- środki specjalne
- odpłatność za przygotowanie posiłków
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 24.10.2006r.- 30.10.2006r.

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne w Strzyżowicach jest publiczną placówką oświatową, położoną w Strzyżowicach ul.1 Maja 17.
Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Psary.
Organem nadzoru pedagogicznego jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

- 1.Przedszkole działa na podstawie statutu zatwierdzonego uchwałą Nr 2/2004/2005 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach z dnia 05.10.2004r.
- 2.Regulaminu wynagradzania nauczycieli wprowadzonego Uchwałą Nr. XXXVIII/294/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 1/2006 z dnia 13 stycznia 2006r.w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania nauczycieli.
- 3.Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 5/2005 z dnia 5 grudnia 2005r.
w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach w związku z Uchwałą 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 wprowadzonej zarządzeniem wewnętrznym Nr 1/2003 dyrektora z dnia 02.02.2003r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo- księgowych zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.
- 5.Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 4/2005 z dnia 04.10.2005r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w Przedszkolu



Publicznym w Strzyżowicach.

Dyrektorem przedszkola jest Pani mgr Krystyna Kluszczyk - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 1992r. do 31 sierpnia 2007r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Główną księgową jest Pani Romualda Kułach zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Krystyna Kluszczyk.
2. Główna księgową Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kułach.
3. Intendent Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Grażyna Gęborska.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona we wrześniu 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 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. Plan finansowy przedszkola w 2005r. wyniósł po zmianach 417.958,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 417.833,26zł. co stanowi 99,9% planu.(zał.Nr 3.)

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 czyli po otrzymaniu zawiadomienia o dokonaniu przez Wójta Gminy zmian planu dochodów i wydatków.(Zał.Nr4)

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 5)

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. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczka z dnia 07.07.2005r. na zakup naczyń stołowych i farby - rozliczona 20.07.2005r.
- zaliczka z dnia 30.09.2005r. na zakup środków czystości - rozliczona 14.10.2005r.

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

- FVAT 2005/01/0093/FVS z dnia 31.01.2005r. na kwotę 591,70 wpłynęło 17.02.2005r. - zapł. 18.02.2005r
- FKT14060663/002/05 z dnia 18.02.2005r. na kwotę 144,36 za rozmowy telefoniczne termin płatności 04.03.2005r. - zapł. 25.02.2005r.
- FVAT 6901105/058 z dnia 25.02.2005r. za gaz w okresie 31.12.04-25.02.2005r. na kwotę 4.446,09 termin 20.03.2005r. - zapł. 09.03.2005r.
- FVAT 58/03899/H z dnia 04.03.2005r. za energię elektryczną w okresie od XII-II/2005r. na kwotę 961,65 termin 25.03.05r. - zapł. 16.03.2005r.
- FVAT 60/03899/H z dnia 29.04.2005r. za energię elektryczną 25.03.-25.04.2005r. na kwotę 359,75zł. termin 25.05.2005r. - zapł. 10.05.2005r.
- FVAT 6901105/050 z dnia 29.04.2005r. za gaz na kwotę 3.093,35 za okres 25.02.05-29.04.2005r. termin 22.05.05r. - zapł. 12.05.2005r.
- FVAT4081/05 z dnia 21.06.2005r. za wodę w okresie 19.04-16.06.2005r. na kwotę 385,93 termin 05.07.05r. - zapł. 23.06.2005r.
- FVAT6901105/063 z dnia 29.06.2005r. za gaz na kwotę 988,76 w okresie od 29.04-29.06.2005r. termin 21.07.2005r. - zapł. 07.07.2005r.
- FVAT14060663 za telefon z dnia 17.10.2005r. na kwotę 240,10 termin 31.10.05r. - zapł. 28.10.2005r.
- FVAT66/03899/H z dnia 02.11.2005r. za energię elektryczną od 24.09-25.10.05r. na kwotę 641,11 termin 25.11.2005r. - zapł. 16.11.2005r.
- FVAT239/2005 z dnia 26.11.2005r. na kwotę 1950 na zakup mebelków przedszkolnych termin 13.12.2005r. - zapł. 08.12.2005r.
- FVAT 0307/05/FVC z dnia 24.11.2005r. na kwotę 3.780,78 na zakup kuchni gazowej termin 08.12.05r. - zapł. 08.12.2005r.
- FVAT 6901105/070 za gaz w okresie 27.10-22.12.05r. na kwotę 3.900,94 termin 05.01.2006r. - zapł. 29.12.2005r.

8. Sprawdzono wszystkie delegacje za 2005r.

9. Sprawdzono ryczałty Pani Dyrektor Krystyny Kluszczyk za 2005r.

10. W Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach na dzień 31.12.2005r było zatrudnionych:

- nauczycieli w pełnym wymiarze czasu pracy	6
- nauczyciel w niepełnym wymiarze	1
- pracownik administracji	1
- pracowników obsługi	7

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 8 pracowników administracji i obsługi. Kategorie zaszeregowania pracowników i ilość przyznanych punktów zostały dostosowane do wymogów Rozp. Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego - 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.

04 

11. 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.
12. Odpłatność za przygotowanie posiłków w przedszkolu jest zgodna z Uchwałą Nr IX/80/2003 Rady Gminy Psary z dnia 30.06.2003r. (Zał.Nr 6)

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. Zgodnie z umową ryczałt powinien być rozliczany w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca: ryczałt za styczeń 31.01.2005r., za luty-28.02.2005r., za marzec 31.03.2005r., za czerwiec 30.06.2005r., ryczałt za m-c grudzień 29.12.2005r.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Krystyna Kluszczyk.
2. Główna księgowa Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kułach.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr KW.0914 - 17/06 z dnia 19.10.2006r.
2. Plan finansowy przedszkola za 2005r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2005r.
4. Przeniesienia środków na wydatki w 2005r.
5. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.
6. Wzór umowy dotyczącej odpłatności za żywienie w przedszkolu.

Dyrektor jednostki Pani Krystyna Kluszczyk 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 ...18.

Psary dnia 31 października 2006r.

07 

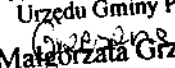
DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr  Kluszczyk

Podpis kierownika jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
42-575 Strzyżowice, ul. 1-go Maja 17
NIP 625-16-83-198, Regon 271512690
tel./fax (032) 360 43 71

Pieczęć jednostki kontrolowanej

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary

Małgorzata Grzeszna

Podpis kontrolującego

Główny Księgowy


Romualda Kulach

Podpis gł. księgowego jednostki


SKARBNIK GMINY


Joanna Przybyłek

Podpis Skarbnika Gminy

Podpis Wójta Gminy

W Ó J T


Marian Koziet