

## PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006r.  
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 0914-16/06 z dnia 19.10.2006r.

### Zakres kontroli :

#### 1.Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 19.10.2006r.- 23.10.2006r.

### Dane ogólne:

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

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

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
- z innych źródeł

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

- 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.Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. XXXVIII/294/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 22 grudnia 2005r.w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania nauczycieli.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 14/2005/2006 dyrektora szkoły z dnia 14 lutego 2006r.



w sprawie wprowadzenia aneksu do regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi Szkoły Podstawowej 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 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. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 12/05/06 z dnia 12.12.2005r. w sprawie wprowadzenia aneksu do instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.
6. Regulaminu Pracy w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach prowadzonego zarządzeniem dyrektora z dnia 6 stycznia 1997r. z późniejszymi aneksami.
7. Regulaminu 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.Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Grażyna Kopka, 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 Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

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

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Grażyna Kopka.
2. Główna księgową Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Wiesława Knapik.
3. Samodzielny referent Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Wiesława Leśniak.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w listopadzie 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. Wydatki budżetowe na 2005r. zostały zaplanowane po zmianach ( zał.Nr 3) w rozdziale:

80101 Szkoły Podst. 941.122,00 - wydatkowano 940.652,19zł.

85401 Świetlice szkolne 13.622,00 - wydatkowano 13.607,53zł.

954.744,00

954.259,72

Ogółem w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach plan finansowy wykonano w 100%.

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.Nr 2)

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. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczka z dnia 09.03.2005r. na kwotę 2000zł. na zakup paneli podłogowych - rozliczona 22.03.2005r.

- zaliczka z dnia 04.07.2005r. na kwotę 1000zł. na zakup środków czystości i art.papierniczych - rozliczona 18.07.2005r.

- zaliczka z dnia 04.11.2005r. na kwotę 4.000zł. na zakup materiałów na remont zaplecza gospodarczego i materiałów biurowych - rozliczona 18.11.2005r.

- zaliczka z dnia 30.11.2005r. na kwotę 180zł. na zakup odzieży ochronnej - rozliczona 09.12.2005r.

- zaliczka z dnia 20.12.2005r. na kwotę 7.550zł. na zakup materiałów do remontu zaplecza i siatki ogrodzeniowej - rozliczona 29.12.2005r.

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

- FKT 12908639/002/05 z dn.18.02.2005r. za połączenia telefoniczne na kwotę 161,47zł. termin 04.03.05r.- zapł. 24.02.2005r.

- FVAT 61/03901/H28/02 2005 za energię elektryczną za okres 31.12.04-29.01.2005r. na kwotę 658,48zł. termin 28.02.05r. - zapł.28.02.2005r.

- FVAT 6901115/062 z dn.25.02.2005r. za gaz za okres 31.12.04-25.02.05r. na kwotę 7.283,17 termin 20.03.05r.- zapłata 20.03.2005r.

- FVAT 12008639/003/05 z dn.18.03.05r. na kwotę 229,91 za połączenia telefoniczne termin 01.04.05r. - zapł. 24.03.2005r.

- FVAT 6901115/068 z dn.29.06.05r. za gaz na kwotę 924,49 za okres 30.04.05-29.06.05 termin 21.07.05r. - zapł. 12.07.2005r.

- FVAT 00437/2005 z dn.06.10.2005r. na kwotę 445,30 za wykonanie dezynsekcji szkoły termin 20.10.2005r. zapł. 17.10.2005r.

*W. J. p. he*

- FVAT 181/BYT/2005 na kwotę 347,26 z dn. 27.10.05r. za środki czystości termin 03.11.2005r. - zapłata 31.10.2005r.
- FVAT 6901115/073 za gaz na kwotę 1673,59 z dn.27.10.2005r. za okres 31.08-27.10.2005r. termin 23.11.2005r. - zapł. 14.11.2005r.
- FVAT 6901115/075 z dn.19.12.2005r. na kwotę 10.199,34zł. za okres 27.10 - 19.12.2005r. termin 02.01.2006r. - zapł. 27.12.2005r.

8.Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Grażyny Kopki za 2005r.

9.Sprawdzono wszystkie delegacje za 2005r.

10.Remonty bieżące 2005r.

Przedmiotem zamówienia było:

Przeprowadzenie remontu zaplecza gospodarczego ( magazyn i pomieszczenie sanitarne) w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach .

Notatka spisana 12 grudnia 2005r. 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. Pani dyrektor zwróciła się do dwóch wykonawców z prośbą o przedstawienie ich oferty cenowej na w/w roboty:

1.Firma Usługowa „Agatka” Chruszczobród 2600 + 7%vat .

2.FHU „Ibiza” Strzyżowice 2500+ 7%vat.

Uwzględniając koszt remontu wybrano wykonawcę zapisanego pod Nr 2.

W wyniku przeprowadzonej negocjacji z firmą „Ibiza” ustalono wynagrodzenie w wysokości 2350+7%vat.

Umowa z dnia 16.12.2005r. na remont zaplecza w okresie od 16.12-30.12.2005r.

Protokół odbioru technicznego przeprowadzony przez komisję w dniu 28.12.2005r.- obiekt zdolny do użytkowania.

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.

11. W Szkole Podstawowej w Strzyżowicach na dzień 31.12.2005r było zatrudnionych:

- nauczycieli pełnozatrudnionych	16
- nauczycieli niepełnozatrudnionych	6
- pracowników administracji niepełnozatrudnionych	1
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych	6

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 7 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.

12. Sprawdzono teczkę osobową 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.

*U. J. Phe*

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

1. Ryczałt za samochód Pani Dyrektor Grażyny Kopki rozliczany był niezgodnie z umową - powinien być rozliczany 5 dni po zakończeniu miesiąca-  
ryczałt za styczeń - 31.01.2005r.  
ryczałt za luty - 28.02.2005r.  
ryczały za marzec - 31.03.2005r.  
ryczałt za kwiecień - 29.04.2005r.  
ryczałt za maj - 31.05.2005r.  
ryczałt za czerwiec - 30.06.2005r.  
ryczałt za wrzesień - 30.09.2005r.  
ryczałt za grudzień 29.12.2005r.
2. Faktury gotówkowe są płacone wcześniej niż pobrany czek z banku.  
Finansowanie zakupów następuje z prywatnych pieniędzy co jest niedopuszczalne i traktowane w przepisach podatkowych jako pożyczka na rzecz instytucji.

#### **Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Grażyna Kopka.
2. Główna księgowa Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Wiesława Knapik.

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

1. Upoważnienie Nr KW.0914 - 16/06 z dnia 19.10.2006r.
2. Plan finansowy za 2005r.
3. Przeniesienia środków na wydatki w 2005r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Grażyna Kopka 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 ....6.....

Psary dnia 30 października 2006r.

SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Stanisława Polakowskiego  
ul. 1 Maja 17  
42-575 STRZYŻOWICE  
NIP 625-17-13-083  
tel. (032) 267-22-33

Podpis kierownika jednostki

Pieczęć jednostki kontrolowanej

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary  
Małgorzata Grzeszna

Podpis kierownika

Podpis kontrolującego

Podpis gł. księgowego jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Przybytek

Podpis Skarbnika Gminy

Podpis Wójta Gminy

WÓJT

Marek Kozieł