

*Prot. Grzeszczak  
Pocztowa 39  
41-100 Psary  
09.12.2006*

## PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006r.  
w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu  
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną  
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW 0914-8/06 z dnia 24.05.2006r.

### Zakres kontroli :

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

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 30.05.2006r. i 31.05.2006r.

### Dane ogólne:

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu jest publiczną sześciolletnią szkołą podstawową mieszczącą się w Dąbiu przy ul. Pocztowej 39.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór merytoryczny pod względem programu dydaktycznego i wychowawczego sprawuje Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez Gminę, w którym realizują obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego dzieci sześciolletnie.

1. Szkoła Podstawowa w Dąbiu działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały Nr.5/2004/2005 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu z dnia 13 stycznia 2005r. w sprawie zmiany i ogłoszenia jednolitego tekstu 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 11/2005/2006 z dnia 16 stycznia 2006r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Pracowników Pedagogicznych.
3. Regulaminu Wynagradzania Pracowników Niepedagogicznych Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02.06r. - 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 Szkoły Podstawowej w Dąbiu -zarządzenie Nr 13/2004/2005 dyrektora szkoły z dnia 28.04.2005r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli wewnętrznej.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Dąbiu- zarządzenie dyrektora szkoły Nr 9/2005/2006 z dnia 01.12.2005r. w sprawie instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie dyrektora Nr 17/2005/2006 z dnia 19.05.2006r.

*09 2*

7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 10/2003/2004 dyrektora szkoły w sprawie wejścia w życie regulaminu z dnia 05.01.2004r.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
9. Instrukcji ochrony danych osobowych - zarządzenie dyrektora Nr 18/2005/2006 z dnia 22 maja 2006r. w sprawie ochrony danych osobowych w Szkole Podstawowej im.T.Kościuszki w Dąbiu.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Grażyna Trzcionka - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2003r. do 31 sierpnia 2008r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Dłówną księgową szkoły jest Pani Ewa Zawadzka zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

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

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.
3. Starszy referent Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Beata Słania.

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 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 2.) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe 669.849,00zł. wydatkowano 663.710,75zł. co stanowi 99,08%planu.

W rozdziale 80103 Oddziały klas,,0" przy szkołach podstawowych 47.751,00zł. wdatkowano 47.483,74zł. co stanowi 99,44%planu.

W rozdziale 80146 Placówki dokształcania i doskonalenia nauczycieli 20.822,00zł. wydatkowano 98,25% tj.20.457,45zł.

Ogółem w Szkole Podstawowej w Dąbiu plan finansowy wykonano w 99,08%.

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

17 2

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.

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. (Załącznik Nr 3)

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 06.12.2005r. na kwotę 4000zł. na zakup paneli podłogowych do klas lekcyjnych - rozliczona w dniu 15.12.2005r.

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

- FVATL/000015/ z dn.13.01.2005r. na kwotę 1176,20 na zakup płytek przeznaczonych do wyłożenia korytarza w szkole - zapłacono 19.01.2005r.

- FVAT Nr 150/02/2005 z dnia 01.02.2005r. za udział w konkursie doskonalącym dla nauczycieli „Diagnoza pedagogiczna dziecka sześciolatniego” 45zł.-zapłacono 11.02.05r.

- FVAT Nr 65/03913/H z dn.07.02.05r. opł.za zużycie energii elektrycznej za okres 31.12.05-25.01.2005r. kwota 973,45zł.- zapłacono 23.02.2005r.

- FVAT Nr.6107195/077 z dn.25.02.2005r. za zużycie gazu w okresie od 31.12.2004-25.02.2005r. kwota 8.412,73zł. - zapłacono 08.03.2005r.

- FVAT Nr FUS-000196/05 z dn.14.03.2005r. za udział nauczycieli w szkoleniu „Umiejętności wykorzystywania wiedzy w praktyce” organizowanym przez WOM K-ce na kwotę 540zł. - Sosób - zapłacono 18.03.2005r.

- FVAT Nr 2/04/05 z dn.04.04.2005r. na zakup komputera do sekretariatu szkoły na kwotę 1800zł. - zapłacono 06.04.2005r.

- FVAT FV/2682/05 z dn.20.04.05. za zużycie wody 17.02-18.04.2005r. na kwotę 319,16zł. - zapłacono 25.04.2005r.

- FVAT 6107195/079 z dn.27.04.05r. za zużycie gazu w szkole za okres 25.02.05-27.04.05r. na kwotę 4.740,93zł. - zapłacono 10.05.2005r.

- FVAT 182/05 z dn. 20.05.05r. na zakup siatki ogrodzeniowej oraz drutu do ogrodzenia terenu szkolnego na kwotę 1.469,37zł. - zapłacono 25.05.2005r.

- FVAT 328/2005 z dn.07.06.2005r. na zakup kopiarki Canon IR1600 na potrzeby szkoły na kwotę 5.317,98zł. - zapłacono 15.06.2005r.

- FVAT Nr S/000774/05 z dn. 23.08.2005r. na zakup bojlera gazowego do podgrzewania wody w budynku szkolnym na kwotę 1.880 zł. - zapłacono 25.08.2005r.

- FVAT Nr 6107195/084 z dn. 31.08.05r. za zużycie gazu w szkole w okresie 29.06.05-31.08.2005r. 375,76zł. - zapłacono 07.09.2005r.

- FVAT6107195/087 z dn. 27.10.2005r. za zużycie gazu w szkole za okres 31.08.05-27.10.2005r. na kwotę 1.387,50zł.- zapłacono 07.11.2005r.

- FVAT 6107195/089 z dn. 19.12.2005r. za zużycie gazu w okresie 27.10.05-19.12.2005r. na kwotę 4.592,09zł. - zapłacono 27.12.2005r.

8. Sprawdzono polisę ubezpieczeniową :

STU ERGO HESTIA S.A.Nr 250000164504 z dnia 07.08.05r. dotyczącą ubezpieczenia sprzętu elektronicznego w szkole kwota 331zł.

okres ubezpieczenia 14.07.05r.-13.07.2006r. Suma ubezpieczenia 25.446zł.

- zapłacono 18.07.2005r.

STU ERGO HESTIA S.A. Nr 250000164510 z dnia 08.07.2005r. dot.ubezpieczenia budynku szkolnego kwota 210zł. suma ubezpieczenia 300.000zł. okres 09.07.05-08.07.2006r.

17 R

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

- nauczycieli pełnozatrudnionych 10
- nauczycieli niepełnozatrudnionych 5
- 1 pracownik administracji
- 5 pracowników obsługi

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 6 pracowników administracji i obsługi ( zał.Nr 4)

Kategorie zaszerzegowania 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.

13. Sprawdzono plan urlopów na 2005r.

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

14. W jednostce jest prowadzona księga druków ścisłego zarachowania z dn.04.12.2003r.

- legitymacje szkolne
- czek gotówkowy
- legitymacje ubezpieczeniowe
- legitymacje dla członków rodziny
- legitymacje pracownicze PKP
- karty rowerowe
- świadectwa szkolne

15. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Grażyny Trzcionki za 2005r.

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. Ryczałt za samochód Pani Grażyna Trzcionka za miesiąc maj rozliczyła 30.05.2005r., za miesiąc czerwiec 30.06.2005r., za miesiąc wrzesień 30.09.2005r., ryczałt za miesiąc grudzień 29.12.2005r., a zgodnie z umową powinien być rozliczony w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca.



**Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr KW.0914 - 8/06 z dnia 24.05.2006r.
2. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2005r.
3. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.
4. Wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi w Szkole Podstawowej w Dąbiu.

Dyrektor jednostki Pani Grażyna Trzcionka 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 ....2..

Psary dnia 5 czerwca 2006r.

Podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Grażyna Trzcionka*  
mgr Grażyna Trzcionka

Podpis kontrolującego

*Grażyna*

**SKARBNIK GMINY**  
Podpis Skarbnika Gminy

*Joanna Przybyłek*  
Joanna Przybyłek

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Tadeusza Kościuszki  
DĄBIE, ul. Pocztowa 39  
42-504 BĘDZIN  
NIP 625-17-13-108 REGON 001199392  
tel. (032) 267-22-04

Podpis gł. księgowego jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ewa Zawadzka*  
Ewa Zawadzka

Podpis Wójta Gminy

**W O J T**

*Maria Kozieł*  
Maria Kozieł