

Zapoznać się
[signature]

PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2007r.
w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW 0914-20/07 z dnia 23.11.2007r.

Zakres kontroli :

1.Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- odpłatność za przygotowanie posiłków
- zagadnienia kadrowo - placowe.

Okres objęty kontrolą 2006r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 23.11.2007r.- 27.11.2007r.

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.IX/44/2007 Rady Gminy Psary z dnia 29 maja 2007r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora
Nr 1/07 z 12. 2007r. 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.

Cy *[signature]*

Dyrektorem przedszkola jest Pani mgr Krystyna Kluszczyk - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 1992r. do 31 sierpnia 2007r. powołana przez Wójta Gminy Psary. Przedłużenie powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Zarządzenie Nr 0151/12/2007r. Wójta Gminy Psary z dnia 17 sierpnia 2007r. od 1 września 2007r. do 31 sierpnia 2012r.
Główną księgową jest Pani Romualda Kulach 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 księgowa Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kulach.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w październiku 2006r.

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 30 czerwca 2005r. (Dz.U Nr 249, poz 2104 z późn. zm.)
 - Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r.(Dz.U z 2006r Nr 164 poz. 1163 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 2006r. wyniósł po zmianach 471.080,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 470.701,28zł. 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 2006r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 5)

5. Sprawdzono zaliczki za 2006r. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczka z dnia 23.02.2006r. na kwotę 750zł. na zakup drabiny, środków czystości i narzędzi rozliczona 09.03.2006r.
- zaliczka z dnia 12.05.2006r. na kwotę 2.320zł. na zakup kosiarki, lodówko- zamrażarki , taczki oraz drewna - rozliczona 26.05.2006r.
- zaliczka z dnia 18.12.2006r. na zakup wyposażenia kuchennego na kwotę 1.000zł. rozliczona 20.12.2006r.
- 6.Sprawdzono wyrywkowo faktury z 2006r. pod względem terminowości płacenia, pod względem celowości dokonywania wydatków oraz racjonalnego gospodarowania środkami budżetowymi:
 - FVAT69/03899/H z dnia 02.02.2006r. za energię elektryczną za okres 31.12.05-25.01.2006r. na kwotę 238,03zł. (482kwh) termin 24.02.2006r. - zapł. 15.02.2006r.
 - FVAT1478/06 z dnia 27.02.2006r. na kwotę 319,16zł. za wodę w okresie 14.12.05r.-22.02.2006r. (94m³) termin 13.03.2006r. - zapł. 28.02.2006r.
 - FVAT6901105/072 na kwotę 5.209,33zł. za gaz w okresie 31.12.2005r. - 28.02.2006r. (4.025m³) termin 27.03.2006r. - zapł. 10.03.2006r.
 - FVAT115/06 z dnia 29.03.2006r. na kwotę 854zł. na zakup pomocy dydaktycznych termin 30 dni - zapł. 12.04.2006r.
 - FVAT6901105/074 z dnia 26.04.2006r. na kwotę 4.008,31zł. za gaz w okresie 28.02-26.04.2006r. (1638m³) termin 21.05.2006r. - 12.05.2006r.
 - FVAT6901105/075 z dnia 30.05.06r. na kwotę 668,36zł. za gaz (384m³) w okresie 26.04.2006r.- 30.05.2006r. termin 24.06.2006r. - zapł. 12.06.2006r.
 - FVAT 74/03899/H z dnia 05.07.2006r. za energię w okresie 25.05-27.06.2006r. (1582kwh) na kwotę 737,52zł. termin 24.07.2006r. - zapł. 12.07.2006r.
 - FVAT6901105/080 za gaz na kwotę 198,56zł. (30m³) z dnia 27.07.2006r. za okres 30.06.2006r. 27.07.2006r. termin 18.08.2006r. - zapł. 07.08.2006r.
 - FVAT75/03899/H za energię na kwotę 284,32zł. (584kwh) w okresie 27.06-25.07.2006r. termin 24.08.2006r. - 10.08.2006r.
 - FVAT4713/06 z dnia 28.08.2006r. za wodę na kwotę 62,10zł. (17m³) za okres 22.06-24.08.2006r. termin 11.09.2006r. - zapł.31.08.2006r.
 - FVAT za zużycie gazu na kwotę 179,98zł. za okres 27.07-29.08.2006r. (16 m³) termin 23.09.2006r.- 05.09.2006r.
 - FVAT5757/06 za wodę z dnia 24.10.2006r. za okres 25.08-18.10.2006r. na kwotę 239,04zł. (70 m³) termin 07.11.2006r. - zapł. 26.10.2006r.
 - FVAT6901105/085 za zużycie gazu z dnia 30.11.2006r. za okres 27.10-30.11.2006r. na kwotę 1.890,64zł. (1305m³) termin 28.12.2006r. - zapł. 12.12.2006r.
 - FVAT79/03899/H za energię na kwotę 289,33zł. za okres 25.10-24.11.2006r. (595kwh) termin 22.12.2006r. - zapł. 15.12.2006.
 - FVAT401/06 z dnia 18.12.2006r. na zakup sprzętu nagłaśniającego na potrzeby przedszkola na kwotę 3.699,98zł. termin 25.12.2006r. - zapł. 21.12.2006r.
 - FVAT1716/06 z dnia 15.12.2006r. na zakup maszyny do celów gastronomicznych (rozdrabnianie i mielenie) na kwotę 2.796,24zł. termin 29.12.2006r. - zapł. 21.12.2006r.
 - FVATF/000127/06 na kwotę 13.300zł. za wykonanie parkingu przed budynkiem przedszkola z dnia 27.12.2006r. termin 10.01.2007r. - zapł. 28.12.2006r.(usługa brukarska).
- 7.Sprawdzono umowę o dzieło 1/09/2006 z dnia 28.08.2006r. na wykonanie:
 - a)Opracowanie audytu energetycznego budynku Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach ul.1 Maja 17.
 - b)Opracowanie audytu energetycznego lokalnego źródła ciepła budynku Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach ul.1 Maja 17
 na kwotę 9.500zł.(brutto) z Panem Lechem Malara Audytorem Energetycznym Nr 0115 zapłata 04.10.2006r.
- 8.Sprawdzono ryczałty Pani Dyrektor Krystyny Kluszczyk za 2006r.

9. W Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach na dzień 31.12.2006r 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 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.

10. 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)

W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

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 - 20/07 z dnia 23.11.2007r.
2. Plan finansowy przedszkola za 2006r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2006r.
4. Przeniesienia środków na wydatki w 2006r.
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 17.09.2007r. 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.....

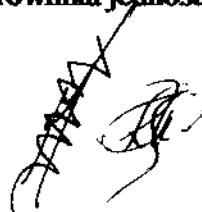
Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu .

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz ...23.

Psary dnia 27 listopad 2007r.

Podpis kierownika jednostki



Pieczęć jednostki kontrolowanej

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
42-575 STRYZOWICE

Podpis kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszka

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy
Romualda Kulach