

*P. Grzeszna
funkcyjna i sędziowska
wyjściowa i sędziowska*

Protokół

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2007r.
w Szkole Podstawowej im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. KW 0914-10/ 07 z dnia 15.06.2007r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa :

- wydatki budżetowej
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2006r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 13.09.14.09. i 17.09.2007r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie i jest sześcioletnią szkołą podstawową. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa, a w szczególności :

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do przejścia na wyższy szczebel kształcenia.
- b) wdraża uczniów do samodzielności oraz umiejętności współdziałania w grupie.
- c) kształtuje środowisko wychowawcze uwzględniając program wychowawczy szkoły, sprzyjający realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów.
- d) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

1. Szkoła Podstawowa w Sarnowie działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały Nr.3/2004/2005 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Sarnowie z dnia 7 stycznia 2005r. w sprawie ogłoszenia jednolitego statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary - Uchwała Nr IX/44/2007 Rady Gminy Psary z dnia 29 maja 2007r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XLVIII/360/2006 Rady Gminy Psary z dnia 27.10.2006r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2007r. - aneks Nr 1 wprowadzony zarządzeniem dyrektora szkoły Nr 20/2006/2007 z dnia 20.07.2007r. w sprawie zmiany w regulaminie wynagradzania nauczycieli.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Sarnowie - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 21/2005/2006 z dnia 15.02.06r. - 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. Regulamin kontroli wewnętrznej Szkoły Podstawowej w Sarnowie - zarządzenie Nr 7/2005/2006

*CM
Eg chuy*

dyrektora szkoły z dnia 05.10.2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej.

5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Samowie - zarządzenie dyrektora szkoły z dnia 01.04.2006r. Nr 27/2005/2006.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Samowie zatwierdzony przez Radę Pedagogiczną 19.11.2003r.
7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 4/2007/2008 z dnia 10.09.2007r. dyrektora szkoły w sprawie zmian w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej w Samowie.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 25/2005/2006 z dnia 03.04. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Ewa Solipiwo - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2002r. do 31 sierpnia 2004r. oraz 1 września 2004r. do 31 sierpnia 2009r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Główną księgową szkoły jest Pani Marzena Barańska zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 listopada 2001r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśniać udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Samowie - Pani Ewa Solipiwo.
2. Główna księgowa Szkoły Podstawowej w Samowie Pani Marzena Barańska.

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

Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu, o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r.(Dz.Uz 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. Wydatki budżetowe na 2006r. zostały zaplanowane po zmianach (zał.Nr 3) w kwocie 734.210,00zł. a wykonano budżet w kwocie 733.617,14 tj. w 99,92% 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 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

Legon

między nimi.

4. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2006r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 4.)

5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2006r.:

- zaliczka z dnia 23.02.2006r. na kwotę 1.500zł. na zakup materiałów ściennych i środków czystości pobrana przez Panią Ewę Solipiwo rozliczona 10.03.2006r.
- zaliczka z dnia 10.05.2006r. na zakup podkoszarki i środków czystości na kwotę 1000zł. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo rozliczona 24.05.2006r.
- zaliczka z dnia 29.08.2006r. na zakup materiałów na kwotę 500zł. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo rozliczona 12.09.2006r.

Zaliczki pobierane przez pracowników były rozliczane w 14 dniowym terminie.

6. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2006r. pod względem terminowości płacenia :

- FKT 79/03916/H z dnia 02.02.2006r. na kwotę 339,09zł. za energię elektryczną od 01.01.2006r. do 25.01.2006r. termin 24.02.2006r. - zapł. 15.02.2006r.
- FVAT 703/06 z dnia 12.04.2006r. na kwotę 251,33zł. za zakup środków czystości termin 19.04.06r. - zapł. 18.04.2006r.
- FVAT 81/03916/H z dnia 04.04.2006r. za energię elektryczną w okresie od 24.02.2006r. do 23.03.2006r. na kwotę 1.134,66zł. termin 24.04.2006r. - zapł. 20.04.2006r.
- FVAT 00053/012 z dnia 28.04.2006r. za gaz w okresie 28.02 - 25.04.2006r. na kwotę 6.742,30zł. termin 16.05.2006r. - zapł. 15.05.2006r.
- FVAT00053/11 z dnia 28.02.2006r. za gaz na kwotę 12.237,70zł. za okres 31.12.05r. - 28.02.06r. termin 20.03.2006r. - zapł. 15.03.2006r.
- FVAT 83/03916/H z dnia 02.06.06r. za energię w okresie 25.04.- 26.05.2006r. na kwotę 813,17zł. termin 23.06.2006r. - zapł. 12.06.2006r.
- FVAT 27/WIT/2006 z dnia 09.06.06r. na kwotę 3.355zł. na zakup stolików, wieszaków do szatni termin 26.06.2006r. - zapł. 22.06.2006r.
- FVAT 1/09/2006/Z z dnia 25.09.2006r. zaliczka na wykonanie bramy i ogrodzenia w Szkole Podstawowej w Sarnowie na kwotę 4.300zł. - zapł. 26.09.2006r.
- FVAT 54/06 na kwotę 1.854,40zł. za roboty ziemne koparką kołową na terenie placu przy szkole z dnia 27.09.2006r. - przelew 7 dni. - zapł. 03.10.2006r.
- FVAT 86/MF/06 z dnia 03.10.2006r. za naprawę kserokopiarki na kwotę 823,50zł. termin 20.10.2006r - zapł. 10.10.2006r.
- FVAT 14/br/10/06 z dnia 09.10.06r. na ułożenie kostki brukowej przy szkole na kwotę 3251,78zł. zapłata 19.10.2006r.
- FVAT MP2/11/06 z dnia 07.11.06r. na kwotę 9.000zł.

7. Sprawdzono umowę zlecenie Nr 2 /2006 z 06.03.2006r. dla Pani Ilony Zarychta nauczyciela wychowania do życia w rodzinie na okres 06.03.2006r. do dnia 16.06.2006r. oraz umowę zlecenie Nr 1/2006 z dnia 31.12.2005r. dla Pana Jana Kraśkiewicza inspektora BHP na okres od 01.01.2006r. - 30.06.2006r.

8. W Szkole Podstawowej w Sarnowie na dzień 31.12.06r. było zatrudnionych 20 pracowników :

- nauczycieli pełnozatrudnionych 10
- nauczycieli niepełnozatrudnionych 4
- pracowników administracji niepełnozatrudnionych 1
- pracowników obsługi pełnozatrudnionych 2
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych 3

Ciężko

Kategorie zaszerzgowania pracowników i ilość przyznanych punktów zostały dostosowane do wymogów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego - Uchwała Rady Gminy Psary Nr XXXVIII/296/2005 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

9. Zalecenia pokontrolne z kontroli przeprowadzonej w dniach 04.04.2006r. - 05.04.2006r. na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW0914-5/06 z dnia 03.04.2006r. dotyczące ryczałtu na jazdy lokalne oraz zaktualizowania instrukcji inwentaryzacyjnej zostały wykonane.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Samowie zaciągnęła zobowiązanie finansowe z Firmą DINELL, Dawid Noelle z Samowa ul. Wiejska 199 na wykonanie bramy i frontowej części ogrodzenia szkoły na kwotę 14.430zł. - umowa z dnia 25.09.2006r. Zgodnie z pełnomocnictwem z dnia 04.03.2003r. wydanym przez Wójta Gminy Psary Czynność prawna polegająca na zaciąganiu zobowiązań przekraczająca kwotę 10.000zł. wymaga każdorazowo zgody Wójta Gminy Psary. (treść pełnomocnictwa zał.Nr 5).

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Samowie - Pani Ewa Solipiwo.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Samowie - Pani Marzena Barańska.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr KW.0914 -10/07 z dnia 15.06.2007r.
2. Plan finansowy na rok 2006
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2006r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych .
5. Pełnomocnictwo z dnia 04.03.2003r.

Dyrektor jednostki Pani Ewa Solipiwo 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. G. G. G. G.

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. 5

Psary dnia 17.09.2007r.

DYREKTOR SZKOŁY

Ewa Spliniwko
mgr Ewa Spliniwko

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Adama Słobotańskiego
Tarnobrzeg, ul. Słobota 5
42-611 Psary, tel. 267-22-15
Fax: 267-22-15

Podpis kierownika jednostki

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Podpis kontrolującego

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Malgorzata Grzeszna
Malgorzata Grzeszna

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barańska
Marzena Barańska

Zo poewalcor ny