

PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r.
w Gimnazjum im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Psarach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914-8/08 z dnia 29.09.2008r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 29.09.2008r. - 01.10.2008r.

Dane ogólne:

Gimnazjum w Psarach jest szkołą publiczną.

Szkole nadaje imię organ prowadzący na wspólny wniosek rady pedagogicznej, rady rodziców i samorządu uczniowskiego.

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

Organami szkoły są:

1. Dyrektor szkoły.
2. Rada Pedagogiczna.
3. Rada Rodziców.
4. Samorząd Uczniowski.

1. Gimnazjum w Psarach działa na podstawie statutu - zał. do uchwały Rady Pedagogicznej Nr 12/2004/2005 z dnia 23.06.2005r.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. IX/44/2007 Rady Gminy Psary z dnia 29 maja 2007r. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Gimnazjum Nr 15/2006/2007 z dnia 20 sierpnia 2007r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania nauczycieli.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Gimnazjum Nr 5/2005/2006 z dnia 21 stycznia 2006r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Gimnazjum w Psarach - 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 - zarządzenie Nr 9/2004/2005 dyrektora z dnia 25.04.2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej oraz instrukcji kontroli i obiegu dokumentów

finansowo - księgowych.

5. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Gimnazjum w Psarach Nr 1/2006/2007 z 4 października 2006r.

6. Regulaminu Pracy w Gimnazjum w Psarach wprowadzonego zarządzeniem Nr 7/2002/2003 z dnia 21.12.2002r.

Dyrektorem Gimnazjum jest Pani mgr Ewa Wawrzak - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora Gimnazjum od 1 września 2002r.

Główną księgową Gimnazjum jest Pani Anna Łaszewska zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Gimnazjum w Psarach - Pani Ewa Wawrzak.
2. Główna księgowa Gimnazjum w Psarach - Pani Anna Łaszewska.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona we wrześniu 2007r.

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. Wydatki budżetowe na 2007r. zostały zaplanowane po zmianach (zał.Nr 3) w rozdziale:

80110 Gimnazja	1.516.233,00	- wydatkowano	1.512.501,34zł.
85401 Świetlice szkolne	31.084,00	- wydatkowano	30.931,63zł.
85415 Pomoc materialna dla uczniów	6.830,00	- wydatkowano	6.830,00zł.
	<u>1.554.147,00</u>		<u>1.550.262,97</u>

Ogółem w Gimnazjum w Psarach plan finansowy wykonano w Gimnazjum - 99,75%, Świetlicy szkolnej - 99,51%, Pomoc materialną dla uczniów 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.
3. Sprawozdanie Rb 28s sporządzane jest na podstawie kart wydatków i występuje zgodność między nimi.
4. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2007r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach. (zał. Nr 4)
5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2007r. pod względem terminowości rozliczania:
- zaliczkę z dnia 11.01.2007r. pobraną przez Jadwigę Niedbałą na opłatę RTV, środki czystości, zakup akcesoriów na zamontowanie zlewozmywaka na kwotę 700zł. - rozliczono 24.01.2007r.
 - zaliczkę z dnia 07.02.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup środków czystości i art. biurowych na kwotę 300zł. - rozliczono 19.02.2007r.
 - zaliczkę z dnia 07.05.2007r. na zakup środków czystości pobraną przez Ewę Wawrzak na kwotę 800zł. - rozliczono 17.05.2007r.
 - zaliczkę z dnia 05.06.2007r. na zakup środków czystości pobraną przez Ewę Wawrzak na kwotę 100zł. - rozliczono 19.06.2007r.
 - zaliczkę z dnia 02.07.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup paneli, listew boazerijnych na kwotę 3.500zł. - rozliczono 13.07.2007r.
 - zaliczkę z dnia 13.07.2007r. pobraną przez Jadwigę Niedbałą na zakup materiałów malarskich i papieru ściernego na kwotę 500zł. - rozliczono 27.07.2007r.
 - zaliczkę z dnia 27.08.2007r. pobraną przez Jadwigę Niedbałą na zakup środków czystości, okleiny na biurka i drzwi na kwotę 1000zł. - rozliczono 07.09.2007r.
 - zaliczkę z dnia 02.10.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup środków czystości i akcesoriów do komputerów na kwotę 1000zł. - rozliczono 16.10.2007r.
 - zaliczkę z dnia 06.11.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup środków czystości, kabla telefonicznego, dofinansowania do mundurków szkolnych na kwotę 2350zł. - rozliczono 19.11.2007r.
 - zaliczkę z dnia 19.11.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup drukarki i akcesoriów komputerowych na kwotę 1000zł. - rozliczono 30.11.2007r.
 - zaliczkę z dnia 12.12.2007r. pobraną przez Ewę Wawrzak na zakup sprzętu RTV oraz farb na kwotę 5000zł. - rozliczono 20.12.2007r.
6. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2007r. pod względem terminowości płacenia :
- FVAT ENION z dnia 26.02.2007r. za energię elektryczną w okresie 31.12.06-26.01.2007r. na kwotę 1.713,80zł. termin 26.02.2007r. - zapłacono 26.02.2007r.
 - FVAT ENION z dnia 01.03.2007r. za energię elektryczną za okres 26.01-26.02.2007r. termin 23.03.2007r. na kwotę 908,87zł. - zapłacono 19.03.2007r.
 - FVAT ENION z dnia 26.03.2007r. na kwotę 1.311,34zł. za energię elektryczną za okres 26.02-20.03.2007r. termin 16.04.2007r. - zapłacono 04.04.2007r.
 - FVAT HSWO/FB/12/2007/0002664 na kwotę 3.670,66zł. z dnia 31.03.2007r. za zużycie gazu 28.02-31.03.2007r. termin 23.04.2007r. - zapłacono 17.04.2007r.
 - FVAT HSWO/FB/13/2007/0002664 za gaz w okresie 31.03-30.04.2007r. na kwotę 1.540,26zł. termin 23.05.2007r. - zapłacono 15.05.2007r.
 - FVATHSWO/FB/15/2007/0002664 z dnia 30.06.2007r. na kwotę 721,03zł. Za gaz w okresie 31.05-30.06.2007r. termin 24.07.2007r. - zapłacono 13.07.2007r.
 - FVAT1671/10/2007 za kurs doskonalenia zawodowego nauczycieli na kwotę 1200zł. z dnia 24.10.2007r. Przelew 14 dni - zapłacono 06.11.2007r.
 - FVATHSWO/FB/21/2007/0002664 z dnia 31.12.2007r. za zużycie gazu za okres

30.11-31.12.2007r. Na kwotę 5.048,33zł. - zapłacono 10.01.2008r. termin 21.01.2008r.

7. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Ewy Wawrzak za 2007r. wszystkie naliczono zgodnie z umową.

8. W Gimnazjum w Psarach na dzień 31.12.2007r było zatrudnionych:

- nauczycieli pełnozatrudnionych 26
- nauczycieli niepełnozatrudnionych 5
- pracownik administracji 1
- pracowników obsługi 6

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 7 pracowników administracji i obsługi Kategorie zaszerzegowania 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 R.G. Psary Nr XXXVIII/296/2005 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Gimnazjum w Psarach - Pani Ewa Wawrzak.
2. Gł. księgowa Gimnazjum w Psarach - Pani Anna Łaszewska.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 - 8/08 z dnia 29.09.2008r.
2. Plan finansowy Gimnazjum za 2007r. i wykonanie planu.
3. Przeniesienia środków na wydatki w 2007r.
4. Rb28s i sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Ewa Wawrzak 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.

CM

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 .

Psary dnia 1 października 2008r.

Zaprzeczam
[Signature]

Podpis kierownika jednostki

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Dyrektor Gimnazjum
w Psarach
[Signature]
mgr Ewa Wawrzak

GIMNAZJUM W PSARACH
ul. Szkolna 32
42-512 PSARY

Podpis kontrolującego

Podpis gł. księgowego jednostki

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
[Signature]
Małgorzata Orzeszna

Główny Księgowy
[Signature]
Anna Łaszewska