

PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r.
w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.SKW 0914 - 12/08 z dnia 29.12.2008r.

Zakres kontroli :

- 1.Gospodarka finansowa:
- wydatki budżetowe.
 - odpłatność za przygotowanie posiłków
 - zagadnienia kadrowo – płacowe

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 29.12.2008r. - 31.12.2008r.

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.

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 Kułach 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 księgową Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kułach.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w listopadzie 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. Plan finansowy przedszkola w 2007r. wyniósł po zmianach 537.688,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 537.633,39zł. co stanowi 99,99% planu.(zał.Nr 3.)

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 29.06.2006r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno – prawną 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 2007r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 5)

5. Sprawdzone wrywkowo faktury z 2007r. pod względem terminowości płacenia, pod względem celowości dokonywania wydatków oraz racjonalnego gospodarowania środkami budżetowymi:

- FVAT FKT 14060663/001/07 z dnia 16.01.2007r. na kwotę 159,93zł. za usługi telekomunikacyjne za m-c grudzień 2006 i abonament . Termin 30.01.2007r. - zapł. 25.01.2007r.
- FVAT 02/521/07 z dnia 31.01.2007r. za wywóz odpadów na kwotę 69,33zł. za styczeń 2007r. Termin 17.02.2007r. - zapł. 07.02.2007r.
- FVAT6901105/095 z dnia 31.01.2007r. za gaz w okresie 31.12-31.01.2007r. na kwotę 2.015,03zł. Termin 20.02.2007r. - zapł. 19.02.2007r.
- FVAT412/02/2007 za udział w kursie doskonalenia zawodowego dla nauczycieli 1- osoba 300zł. Termin 14 dni z dnia 06.02.2007r. - zapł. 28.02.2007r.
- FVAT6901105/100 z dnia 28.02.07r. za gaz w okresie 31.01-28.02.2007r. na kwotę 2.596,98zł. Termin 20.03.2007r. - zapł. 08.03.2007r.
- FVAT3130004532 z dnia 01.03.2007r. za energię elektryczną za okres 29.01-27.02.2007r. na kwotę 462,79zł. Termin 23.03.2007r. - zapł. 16.03.2007r.
- FVAT3130007351 z dnia 03.04.2007r. za energię elektryczną na kwotę 417,23zł. za okres 27.02-27.03.2007r.termin 20.04.2007r. - zapł. 17.04.2007r.
- FVAT FS47/2007 FHU „Fiskal” Marcin Mielczarek Wojkowice na kwotę 3.700zł. za zakup sprzętu komputerowego na potrzeby PP Strzyżowice z dnia 26.04.2007r. Termin 03.05.07r. Zapłata 07.05.2007r.
- FVAT FS 56/2007 za program antywirusowy 2007 na kwotę 169,99zł. Z dnia 17.05.2007r. Zapłata 17.05.2007r.
- FVAT3130012601 za energię elektryczną za okres 27.04-30.05.2007r. Termin 22.06.07r. Zapłata 21.06.2007r.

6. Sprawdzone ryczałty Pani Dyrektor Krystyny Kluszczyk za 2007r.

7. W Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach na dzień 31.12.2007r było zatrudnionych:

- nauczycieli w pełnym wymiarze czasu pracy	7
- nauczyciel w niepełnym wymiarze	2
- pracownik administracji	1
- pracowników obsługi	7

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 8 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.

8. Odpłatność za przygotowanie posiłków w przedszkolu jest zgodna z Uchwałą Nr IX/80/2003 Rady Gminy Psary z dnia 30.06.2003r.

W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

04

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 SKW.0914 – 12/08 z dnia 29.12.2008r.
2. Plan finansowy przedszkola za 2007r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2007r.
4. Przeniesienia środków na wydatki w 2007r.
5. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.

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

Psary dnia 31.12.2008r.

Podpis kierownika jednostki

WYKŁADKA PRZEDSZKOLA

mgr Krystyna Kłuszczyk

Pieczęć jednostki kontrolowanej

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
2-515 Strzyżowice, ul. 1-go Maja 17
NIP 625-10-83-195 Regon 271542690
tel./fax 012/ 060 43 71

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urząd Gminy Psary
Grzeszna
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy

Romualda Kulach

Zapocznę się

W O J T

Marian Koziel