

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r.
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 0914-5/08 z dnia 13.06.2008r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa :
- wydatki budżetowe
 - zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 13.06.2008r. - 17.06.2008r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie i jest sześciioletnią 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 XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10. 2007r. - Zarządzenie Nr 14/2007/2008 z dnia 20.02.2008r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2008r., Uchwała Nr XVIII/126/2008 Rady Gminy Psary z dnia 26.03.2008r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10.2007r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2008r. - Zarządzenie Nr 20/2007/2008 z dnia 28 kwietnia 2008r. w sprawie zmian w Regulaminie Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2008r.
- 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 dyrektora szkoły z dnia 05.10.2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej. Zarządzenie Nr 16/2007/2008 z dnia 05.03.2008r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Kontroli Wewnętrznej i Obiegu Dokumentów Finansowo – Księgowych w Szkole Podstawowej w Sarnowie.
 5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Sarnowie - zarządzenie dyrektora szkoły z dnia 01.04.2006r. Nr 27/2005/2006.
 6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Sarnowie 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 Sarnowie.
 8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 25/2005/2006 z dnia 03.04. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.

Dyrektorem szkoły jest Pani 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 Dąbju od 2 listopada 2001r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Ewa Solipiwo.
2. Główna księgową Szkoły Podstawowej w Sarnowie Pani Marzena Barańska.

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

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 2007r. zostały zaplanowane po zmianach (zał.Nr 3)

Rozdz. 80101 773.959,00zł

Rozdz. 85415 7.030,00zł.

Wykonanie budżetu za 2007r.

Rozdz. 80101 768.385,50zł.

Rozdz. 85415 5.230,00zł.

Wykonano 99,06% planu budżetu.

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2007r. przedstawia Zał. Nr 4. protokołu.

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 5.

5. Wydatki są klasyfikowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

6. Sprawdzono wyrywkowo zaliczki za 2007r.:

- zaliczka z dnia 16.01.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 500zł. na zakup środków czystości oraz opłatę abonamentu RTV – rozliczona 29.01.2007r.
- zaliczka z dnia 06.04.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 1000zł. na zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz leków – rozliczona 17.04.2007r.
- zaliczka z dnia 17.05.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 300zł. na zakup materiałów biurowych – rozliczona 30.05.2007r.
- zaliczka z dnia 19.06.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 100zł. na zakup materiałów do drobnych napraw – rozliczona 21.06.2007r.
- zaliczka z dnia 17.07.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 200zł. na zakup materiałów remontowych – rozliczona 24.07.2007r.
- zaliczka z dnia 14.11.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 2000zł. na zakup środków czystości, materiałów biurowych, materiałów do remontu – rozliczona 28.11.2007r.
- zaliczka z dnia 13.12.2007r. pobrana przez Panią Ewę Solipiwo na kwotę 1000zł. na zakup biurka i materiałów biurowych – rozliczona 21.12.2007r.

Zaliczki pobierane w 2007r. były rozliczane w 14 dniowym terminie.

7. Sprawdzono wyrywkowo faktury z 2007r. pod względem terminowości płacenia :

- FKT Nr L/000085/07 z dnia 31.01.2007r. na kwotę 1.998zł. za zakup płytek na położenie dolnego korytarza w szkole z Firmy PPHU Siwek i Siwek S.J. termin 07.02.07r. - zapłata 01.02.2007r.
- FVAT Nr 00053/021 z dnia 31.01.2007r. z GSG Zabrze za gaz w okresie grudzień – styczeń na kwotę 5.448,05zł. termin 20.02.2007r. - zapłata 19.02.2007r.
- FVAT3130002076 z dnia 08.02.2007r. z ENION za energię elektryczną 31.12.06-26.01.2007r. na kwotę 958,66zł. termin 26.02.2007r. - zapłata 21.02.2007r.
- FVAT 208/S/02/2007 z dnia 28.02.2007r. za zakup programów komputerowych „ocena opisowa” oraz „świadectwa szkolne” na kwotę 858zł. termin 7 dni – zapłata 06.03.2007r.
- FVAT Nr 00053/022 z dnia 28.02.2007r. za gaz na kwotę 4.983,71zł. w okresie

- 29.01-26.02.07r. termin 20.03.07r. - zapłata 15.03.2007r.
- FVAT00053/024 z dnia 30.04.2007r. za gaz na kwotę 1.609,07zł. w okresie 30.03-27.04.07r. termin 18.05.2007r. - zapłata 10.05.2007r.
 - FVAT Ł/000/447/07 z dnia 31.05.2007r. na kwotę 999,70zł. za płytki podłogowe z Firmy PPHU Siwek i Siwek S.J. termin 07.06.2007r. - zapłata 05.06.2007r.
 - FVAT Ł/000568/07 z dnia 17.07.2007r. z Firmy PPHU Siwek i Siwek S.J. za płytki podłogowe na dolny korytarz na kwotę 3.090,39zł. termin 31.07.2007r. - zapłata 23.07.2007r.
 - FVAT 3130007122 z dnia 02.10.2007r. za energię na kwotę 433,84zł. za okres 29.08.-27.09.07r. termin 22.10.2007r. - zapłata 11.10.2007r.
 - FVAT 00053/030 z dnia 31.10.2007r. na kwotę 1.071,49zł. za gaz w okresie 25.09-30.10.07r. Termin 20.11.2007r. - zapłata 08.11.2007r.
 - FVAT00053/031 z dnia 30.11.07r. za gaz na kwotę 4.745,12zł. w okresie 30.10 -27.11.2007r. Termin 18.12.2007r. - zapłata 12.12.2007r.
 - FVAT Ł /001099/07 za zakup płytek i materiału do remontu na kwotę 6.945zł. z Firmy PPHU Siwek i Siwek S.J. z dnia 21.12.2007r. - zapłata 21.12.2007r.
8. Sprawdzono ryczały Pani Dyrektor Ewy Solipiwno za 2007r. - naliczone zostały zgodnie z umową.
9. W Szkole Podstawowej w Sarnowie na dzień 31.12.07r. było zatrudnionych 20 pracowników :
- nauczycieli pełnozatrudnionych 9
 - nauczycieli niepełnozatrudnionych 5
 - pracowników administracji niepełnozatrudnionych 1
 - pracowników obsługi pełnozatrudnionych 2
 - pracowników obsługi niepełnozatrudnionych 3

Kategorie zaszeregowania 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.

10. Zalecenia pokontrolne z kontroli przeprowadzonej w dniach 13.09.14.09 i 17.09.2007r. zostały wykonane.
11. Zobowiązania finansowe zaciągane są do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki, stosownie do art. 193 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej placówce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Ewa Solipiwko.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Marzena Barańska.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr KW.0914 – 5/08 z dnia 13.06.2008r.
2. Plan finansowy na rok 2007.
3. Zmiany w planie finansowym na 2007r.
4. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2007r.
5. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych .

Dyrektor jednostki Pani Ewa Solipiwko została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r.r. 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 17.06.2008r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR SZKOŁY

Ewa Solipiwo
mgr Ewa Solipiwo

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Szkoła Podstawowa
im. Alfreda Szklarskiego
Samów, ul. Szkolna 5
42-512 Psary, tel. 267-22-15
Regon: 000267849; NIP: 625-19-88-727

Podpis kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszka
Małgorzata Grzeszka

Podpis gł. księgowego jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Barańska
Marzena Barańska

Zapoznałem się