

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r.
w Szkole Podstawowej im. Emilii Gierczak w Gródkowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. KW 0914- 4 / 08 z dnia 06.06.2008r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa :

- wydatki budżetowe
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 06.06.2008r. - 10.06.2008r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak Gródków ul. Leśna 2.

Jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową.

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

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez gminę.

1. Szkoła Podstawowa w Gródkowie działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały Nr. 5/2002/2003 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Gródkowie z dnia 20 listopada 2002r. w sprawie zatwierdzenia statutu szkoły.
 2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą – Nr. XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10.2007r. , Uchwałą 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.
 3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Gródkowie - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 15/2003/2004 z dnia 14.06.2004r. z aneksami:
 - Aneks do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Obsługi i Administracji Sz.P. w Gródkowie z dnia 29 listopada 2005r. (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 w Szkole Podstawowej w Gródkowie powołanej zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr 7/2004/2005 z dnia 25 kwietnia 2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej.
- Aneks do instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych Sz.P. w

psary 04

Gródkowie (kontroli merytorycznej dokumentów finansowo - księgowych dokonuje dyrektor szkoły, wszedł w życie z dniem 1 maja 2005r.)

- Zarządzenie wewnętrzne Nr 11/2006/2007 dyrektora z dnia 21 sierpnia 2007r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 7/2004/2005 z dnia 25.04.2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.
- Aneks Nr 3 do zarządzenia Nr 12/2007/2008 dyrektora szkoły z dnia 27 lutego 2008r. W sprawie wprowadzenia miesięcznej zaliczki.
- 5. Regulaminu pracy - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2004/2005 dnia 14 września 2004r. w sprawie regulaminu pracy.
- 6. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2005/2006 z dnia 04.10.2005r.
- 7. Regulaminu ZFŚS - aneks z dnia 30.06.2004r. w sprawie dofinansowania do wypoczynku.
- 8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 9/2005/2006 z dnia 24 lutego 2006r. w sprawie instrukcji kancelaryjno - biurowej.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Bożena Wieczorek - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2001 do 31 sierpnia 2006r. i od 01.09.2006r. do 31.08.2011r. - Zarządzenie Wójta Gminy Psary Nr 0151/20/2006 z dnia 31.08.2006r. w sprawie przedłużenia powierzenia Pani mgr Bożenie Wieczorek stanowiska dyrektora szkoły.
Główną księgową jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Bożena Wieczorek.
2. Główna księgową Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w czerwcu 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 164poz. 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 :

Plan budżetu na 2007r.

Rozdz. 80101	szkoły podstawowe	714.717,00
80103	oddziały klas „O” przy Szkołach Pods.	90.020,00
85415	pomoc materialna dla uczniów	2.810,00

		807.547,00

Wykonanie budżetu w 2007r.

Rozdz. 80101	712.640,61
80103	89.964,56
85415	2.810,00

	805.415,17

Wykonano 99,74 % planu budżetu.

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26.01.2005r. W sprawie gospodarki finansowej 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.
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 zaliczki za 2007r. pod względem terminowości rozliczania:
 - zaliczka z dnia 02.02.2007r. pobrana przez Lidę Sitko st. referenta na kwotę 200zł.- rozliczona 05.02.2007r.
 - zaliczka z dnia 15.05.2007r. pobrana przez Lidę Sitko na wyposażenie oddziału przedszkolnego na kwotę 5000zł. – rozliczona 29.05.2007r.
 - zaliczka z dnia 03.07.2007r. pobrana przez L. Sitko na zakup materiałów do prac remontowych oraz nasion trawy na plac szkolny na kwotę 1600zł.- rozliczona 13.07.2007r.
 - zaliczka z dnia 20.08.2007r. pobrana przez L.Sitko na zakup materiałów na wyposażenie szkoły na kwotę 2500zł. - rozliczona 03.09.2007r.
 - zaliczka z dnia 03.09.2007r. pobrana przez B. Wieczorek na zakup pomocy dydaktycznych na kwotę 1000zł. - rozliczona 13.09.2007r.
 - zaliczka z dnia 25.09.2007r. pobrana przez L.Sitko na kwotę 1500zł. na zakup pomocy dydaktycznych do oddziału przedszkolnego i art. biurowe – rozliczona 09.10.2007r.
 - zaliczka z dnia 06.11.2007r. pobrana przez B.Wieczorek na zakup odzieży ochronnej i zakup sprzętu do szkoły na kwotę 1000zł. – rozliczona 20.11.2007r.
 - zaliczka z dnia 17.12.2007r. pobrana przez L.Sitko na zakup materiałów na kwotę 1200zł.- rozliczona 28.12.2007r.

10.10.07

7. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2007r. pod względem terminowości płacenia:
- FVAT FKT12908653/001/07 z dnia 16.01.07r. za abonament i rozmowy telefoniczne za okres 01.12. do 31.12.06r. na kwotę 305,13zł. Termin zapł. 30.01.2007r. - zapł. 29.01.2007r.
 - FVATHSWO/FB/10/2007/0002667 z dnia 31.01.2007r. za zużycie gazu w okresie od 31.12.06r. do 31.01.2007r. na kwotę 3.158,40zł. (1995m) termin 26.02.2007r. - zapł. 19.02.2007r.
 - FVATHSWO/FB/11/2007/0002667 za gaz w okresie od 31.01.07r. - 28.02.07r. (1635m) termin zapłaty 22.03.2007r. na kwotę 2.644,09zł. - zapł. 14.03.2007r.
 - FVAT100/WIT/2007 na kwotę 691,74zł. za zakup szafek biurowych z dnia 11.03.2007r. Termin zapłaty 18.03.2007r. - zapł. 15.03.2007r.
 - FVATHSWO/FB/12/2007/0002667 za gaz w okresie 28.02-31.03.2007r. (1475m) na kwotę 2.496,44zł. Termin 23.04.07r. - zapł. 18.04.2007r.
 - FVATHSWO/FB/13/2007/0002667 za zużycie gazu w okresie 31.03.2007r. - 30.04.2007r. (514 m) na kwotę 1.267,94zł. Termin 23.05.2007r. - zapł. 14.05.2007r.
 - FVAT Nr 136/05/07 z z firmy „aktiv” Place zabaw dla dzieci na kwotę 6.199zł. za zakupienie i zamontowanie placu zabaw na placu szkolnym z dnia 15.05.2007r. Termin 22.05.07r. - zapłata 16.05.2007r.
 - FVAT04386/07 z dnia 31.05.2007r. na kwotę 1.592zł. za zakup szatni dla oddziału przedszkolnego termin zapłaty 14.06.2007r. - zapł. 14.06.2007r.
 - FVAT85/07/2007 z dnia 31.07.2007r. na kwotę 2.504,21 zł. za materiały do płytkowania korytarza górnego termin 07.08.2007r. - zapł. 07.08.2007r.
 - FVATHSWO/FB/2007/0002667 z dnia 31.08.2007r. opłata za dystrybucję gazu na kwotę 638,09zł. za okres 31.07-31.08.2007r. - termin 20.09.2007r. zapłacono 07.09.2007r.
 - FVATHSWO/FB/18/2007/0002667 z dnia 30.09.2007r. za zużycie gazu w okresie od 31.08.2007r. do 30.09.2007r. na kwotę 730,90zł. (88m) termin 22.10.2007r. zapł. 19.10.2007r.
 - FVATHSWO/FB/19/2007/0002667 z dnia 31.10.2007r. za zużycie gazu (997 m) na kwotę 1.894,95zł. za okres 30.09.-31.10.2007r. termin płatności 22.11.2007r. - zapł. 08.11.2007r.
 - FVAT808/WIT/2007 z dnia 15.11.2007r. za zakup krzeseł dla uczniów na kwotę 2815,76zł. Termin 22.11.2007r. - zapłata 19.11.2007r.
 - FVATHSWO/FB/20/2007/0002667 z dnia 30.11.2007r. za gaz (2082m) w okresie 31.10.2007r. - do 30.11.2007r. na kwotę 3.247,08zł. data płatności 21.12.2007r. - zapł. 14.12.2007r.
8. Sprawdzono umowy :
- Umowę z dnia 2 lipca 2007r. z Firmą „Hause – Technika Budowlana „ z siedzibą w Bobrownikach na położenie płytek na korytarzu górnym w budynku szkoły oraz przycięcia metalowych drzwi do pracowni komputerowej i drzwi do sal lekcyjnych. Zlecenie od 02.07.2007r. - 31.07.2007r. Wynagrodzenie 6210 + vat 235zł. + vat za usługę przycięcia drzwi . FVA87/07/07 z dnia 31.07.2007r. na kwotę 7.862,90zł. zapłata 08.08.2007r.
 - Umowę z dnia 20.12.2007r. Z Firmą „Hause – Technika Budowlana „ z siedzibą w Bobrownikach na położenie płytek na schodach w przedsionku piwnicy szkolnej od 20.12.07r. - 29.12.2007r. 1.012zł. Netto + vat . FVAT 48/12/2007 na kwotę 1.235.01zł. z dnia 27.12.2007r. - zapł. 27.12.2007r.
9. W Szkole Podstawowej w Gródkowie na dzień 31.12.2007r. było zatrudnionych 25 pracowników:
- nauczycieli pełnozatrudnionych 11
 - nauczycieli niepełnozatrudnionych 8
 - pracowników administracji niepełnozatrudnionych 1
 - pracowników obsługi pełnozatrudnionych 2
 - pracowników obsługi niepełnozatrudnionych 3
10. Kategorie zaszeregowania pracowników administracji i obsługi i ilość przyznanych

przebieg

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 Nr XXXVIII\296\2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. (najniższe wynagrodzenie w I kategorii zaszerzegowania 790zł. wartość jednego punktu 5zł.)

- 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 Gródkowie - Pani Bożena Wieczorek.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1.Upoważnienie Nr KW.0914- 4/08 z dnia 06.06.2008r.
2. Plan finansowy na 2007r. z przeniesieniami.
- 3.RB-28 S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.

Dyrektor jednostki Pani Bożena Wieczorek 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 .

Bożena

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz 7

Psary dnia 12.06.2008r.

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor Szkoły
Bożena Wieczorek
mgr Bożena Wieczorek

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Emilii Gierczak
ul. Leśna 2, 42-575 Grodków
tel. 032 267 22 40
Regon 001199400
NIP 625-19-88-667

Podpis kontrolującego

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

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy
Włostawa Knapik
Włostawa Knapik

Zapocznik 19