

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r.  
w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu  
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną  
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.SKW 0914 – 13/08 z dnia 29.12.2008r.

Zakres kontroli :

1. Wydatki budżetowe.
2. Zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 29.12.2008r. - 31.12.2008r.

#### **Dane ogólne:**

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową mieszczącą się w Dąbiu przy ul. Pocztowej 39.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór merytoryczny pod względem programu dydaktycznego i wychowawczego sprawuje Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez Gminę, w którym realizują obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego dzieci sześciolatnie.

1. Szkoła Podstawowa w Dąbiu działa na podstawie statutu - zatwierdzonego uchwałą Nr. XXII/2006/2007 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu z dnia 12 czerwca 2007r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. IX/44/2007r. Rady Gminy Psary z dnia 29 maja 2007r. - zarządzenie Nr 19/2006/2007 dyrektora z 21 sierpnia 2007r.
3. Regulaminu Wynagradzania Pracowników Niepedagogicznych Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02.06r.- 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. Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo - księgowych Szkoły Podstawowej w Dąbiu -zarządzenie Nr 13/2004/2005 dyrektora szkoły z dnia 28.04.2005r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli wewnętrznej.  
Aneks z dnia 04.01.2008r. w sprawie wprowadzenia miesięcznych zaliczek gotówkowych.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Dąbiu- zarządzenie dyrektora szkoły Nr 9/2005/2006 z dnia 01.12.2005r. w sprawie instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie dyrektora Nr 17/2005/2006 z dnia 19.05.2006r.

7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 10/2003/2004 dyrektora szkoły w sprawie wejścia w życie regulaminu z dnia 05.01.2004r.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
9. Instrukcji ochrony danych osobowych - zarządzenie dyrektora Nr 18/2005/2006 z dnia 22 maja 2006r. w sprawie ochrony danych osobowych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Grażyna Trzcionka powołana przez Wójta Gminy Psary - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2003r. do 31 sierpnia 2008r. oraz powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 2008r. do 31.08.2013r. - Zarządzenie Wójta Gminy Psary Nr 0151/20/2008 z dnia 20 sierpnia 2008r.

Głównym księgowym szkoły jest Pani Ewa Zawadzka zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

#### **W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.

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

#### **Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 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 80101 Szkoły podstawowe 755.587,00zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 737.436,77zł. co stanowi 97,6% planu.  
W rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych plan wyniósł 90.952,00zł. Wydatkowano 87.766,62zł. co stanowi 96,5 % planu.  
W rozdziale 80146 Placówki doskonalenia i doskonalenia nauczycieli plan finansowy wyniósł 22.780,00zł. Wydatkowano 73,3 % tj. 16.681,84zł.  
Ogółem w Szkole Podstawowej w Dąbiu plan finansowy wykonano w 96,8 %.
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 jednostek budżetowych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno – prawną 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 2007. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach. (Załącznik Nr 4)

5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2007r. pod względem terminowości rozliczania :

- zaliczka z dnia 08.10.2007r. na zakup środków czystości i zakup pieczętek na kwotę 600zł. pobrana przez Panią Beatę Słania – rozliczona 22.10.2007r.

- zaliczka z dnia 15.11.2007r. na zakup płytek, biletów i środków czystości na kwotę 1.200zł. pobrana przez Panią Beatę Słania – rozliczona 22.11.2007r.

- zaliczka z dnia 29.11.2007r. na zakup płytek, środków czystości, akcesoriów do montażu oraz transport pobrana przez Panią Grażynę Trzcionkę – rozliczona 03.12.2007r.

- zaliczka z dnia 11.12.2007r. na zakup płytek, lamp, zakup środków czystości na kwotę 200zł. pobrana przez Panią Beatę Słania – rozliczona 18.12.2007r.

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

- FVAT 922/05/2007 z Librus K-ce na kwotę 400zł. za kurs doskonalenia zawodowego dla nauczycieli z dnia 07.05.2007r. Termin 28.05.2007r. - zapł. 15.05.2007r.

- FVAT656/A/07 z dnia 10.05.2007r. za gablotę na sztandar i transport na kwotę 1.411,54zł. z WMS Sp z oo Knurów termin 24.05.2007r. - zapł. 15.05.2007r.

- FVATHSWO/FB/14/2007/0002670 za gaz w okresie 30.04-31.05.2007r. z dnia 31.05.2007r. na kwotę 746,62zł. Termin 21.06.2007r. - zapł. 12.06.2007r.

- FVAT1339/2007 z dnia 04.07.07r. za zakup paneli podłogowych do klas lekcyjnych FHU Całka na kwotę 5.022,19zł.termin 25.07.2007r. - zapł. 10.07.2007r.

- FVATHSWO/FB/16/2007/0002670 za gaz w okresie 30.06-31.07.2007r. na kwotę 667,15zł. Termin 22.08.2007r. - 20.08.2007r.

- FVATHSWO/FB/17/2007/0002670 z dnia 31.08.2007r. za gaz w okresie 31.07-31.08.2007r. na kwotę 679,64zł. Termin 20.09.2007r. - zapł. 17.09.2007r.

- FVATHSWO/FB/18/2007/0002670 z dnia 30.09.2007r. za gaz w okresie 31.08-30.09.2007r. na kwotę 756,12zł.termin 22.10.2007r. - zapł. 04.10.2007r.

- FVAT FKT12908592/010/07 za usługi telekomunikacyjne z dnia 11.10.2007r. na kwotę 305,33zł. Termin 25.10.2007r. - zapł. 23.10.2007r.

- FVAT/HSWO/FB/19/2007/0002670 na kwotę 2.211,36zł. za gaz w okresie 30.09-31.10.2007r. Termin 22.11.2007r. - zapł. 08.11.2007r.

- FVAT/HSWO/FB/20/2007/0002670 za gaz w okresie 31.10-30.11.2007r. Na kwotę 3.854,03zł. Termin 21.12.2007r. - zapł. 11.12.2007r.

- FVAT FV/07/GOO2872 z dnia 07.12.2007r. „Jopex” Zabrze za zakup płytek na kwotę 1.729,36zł. Termin 21.12.2007r. - zapł. 18.12.2007r.

7. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Grażyny Trzcionki za 2007r. - wszystkie zostały rozliczone zgodnie z umową.

8. W Szkole Podstawowej w Dąbiu na dzień 31.12.2007r. było zatrudnionych:

- nauczycieli w pełnym wymiarze czasu pracy 10
- nauczycieli w niepełnym wymiarze 7
- pracownik administracji 1
- pracowników obsługi 5

Wynagrodzenie punktowe sprawdzono na podstawie 6 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.

**W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.**

**Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 – 13/08 z dnia 29.12.2008r.
2. Plan finansowy za 2007r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2007r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych za 2007r.

Dyrektor jednostki Pani Grażyna Trzcionka 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 ....6..

Psary dnia 31.12.2008r.

01



Podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Grażyna Trzcionka*  
mgr Grażyna Trzcionka

Pieczęć jednostki kontrolowanej

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**im. Tadeusza Kościuszki**  
**DĄBIE, ul. Pocztowa 39**  
**42-504 BĘDZIN**  
NIP 625-17-13-108 REGON 001192392  
tel. (032)267-22-04

Podpis kontrolującego

**GLÓWNY SPECJALISTA**  
**ds. Kontroli Wewnętrznej**  
**Urzędu Gminy Psary**  
*Grzeszyna*  
Małgorzata Grzeszyna

Podpis gł. księgowego jednostki

**Główny Księgowy**

*Ewa Zawadzka*  
Ewa Zawadzka

*Zapoznać się*

**W O J T**

*Marian Koziet*  
Marian Koziet