

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.SKW 0914 - 10/09 z dnia 03.11.2009r.

Zakres kontroli :

1.Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- odpłatność za przygotowanie posiłków
- zagadnienia kadrowo – płacowe

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 05.11.2009r. - 06.11.2009r.

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne im. Misia Uszatka 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. 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 wprowadzonego Uchwałą Nr XX/ 141/2008 Rady Gminy Psary z dnia 28 maja 2008r. 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 grudniu 2008r.

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 2008r. wyniósł po zmianach 658.962,00zł.
W okresie sprawozdawczym wydatkowano 651.484,00zł. co stanowi 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. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2008r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 5)
4. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia, pod względem celowości dokonywania wydatków oraz racjonalnego gospodarowania środkami budżetowymi:
 - FVAT 6901105/145 z dnia 28.03.2008r. na kwotę 2.159,46zł. za okres 28.02-27.03.2008r. Termin 25.04.2008r. - zapł. 17.04.2008r.
 - FVAT6901105/147 z dnia 30.05.2008r. za okres 29.04-29.05.2008r. na kwotę 1.149,70zł. Termin 29.06.2008r. - zapł. 25.06.2008r.

- FVAT z dnia 28.05.2008r. za udział w konkursie doskonalenia zawodowego nauczycieli na kwotę 4.000zł. Termin 18.06.2008r. zapł. 11.07.2008r.
- FVATF/000123/08 z dnia 15.10.2008r. za usługi brukarskie na kwotę 30.252,34zł. - zapł. 07.11.2008r.
- FVAT6901105/153 za zużycie gazu za okres 26.11-24.12.2008r. na kwotę 2.244,44zł.- zapł.22.01.2009r.
- 5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki pod względem terminowości rozliczania:
 - zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 11.02.2008r. na kwotę 500zł. - rozliczono 27.02.2008r.
 - zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 22.04.08r. na kwotę 400zł. - rozliczono 30.04.2008r.
 - zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 06.06.2008r. na kwotę 500zł. - rozliczono 27.06.2008r.
 - zaliczkę na zakup wyposażenia do przedszkola na kwotę 4.000zł. z dnia 13.08.2008r. - rozliczono 28.08.2008r.
 - zaliczkę na zakup wyposażenia przedszkola na kwotę 3.000zł. z dnia 02.09.2008r. - rozliczono 16.09.2008r.
 - zaliczkę na zakup wyposażenia przedszkola na kwotę 5.000zł. Z dnia 16.09.2008r. - rozliczono 25.09.2008r.
 - zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 03.11.2008r. na kwotę 1.200zł.- rozliczono 27.11.2008r.
 - zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 29.12.2008r. na kwotę 346,39zł. - rozliczono 31.12.2008r.
- 6. Sprawdzono ryczałty Pani Dyrektor Krystyny Kluszczyk za 2008r.- zostały rozliczone zgodnie z umową.
- 7. W Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach na dzień 31.12.2008r. było zatrudnionych:

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

Kategorie zaszeregowania pracowników 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 XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
(najniższe wynagrodzenie zasadnicze w I kategorii zaszeregowania pracowników nie będących nauczycielami wynosi 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł.)

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.

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 – 10/09 z dnia 03.11.2009r.
2. Plan finansowy przedszkola za 2008r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2008r.
4. Przeniesienia środków na wydatki w 2008r.
5. Rb 28s sprawozdanie z wykonania planu 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 poz27 .

Psary dnia 06.11.2009r.

CH



Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Krystyna Kluszczyk

Pieczęć jednostki kontrolowanej

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
42-578 Strzyżowice, ul. 1-go Maja 17
NIP 625-10-63-138 Regon 271512690
tel./fax (032) 360 43 71

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny księgowy

Romualda Kulach

Zapoczekan sy