

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Gimnazjum im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Psarach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914-9/09 z dnia 03.11.2009r.

Zakres kontroli :

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

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 04.11.2009r. - 05.11.2009r.

Dane ogólne:

Gimnazjum w Psarach jest szkołą publiczną.

Szkole nadaje imię organ prowadzący na wspólny wniosek rady pedagogicznej, rady rodziców i samorządu uczniowskiego.

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

Organami szkoły są:

1. Dyrektor szkoły.
2. Rada Pedagogiczna.
3. Rada Rodziców.
4. Samorząd Uczniowski.

1. Gimnazjum w Psarach działa na podstawie statutu - zał. do uchwały Rady Pedagogicznej Nr 12/2004/2005 z dnia 23.06.2005r.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10. 2007r. - uchwalenie regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary na 2008r.
3. Uchwały 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 - zarządzenie Nr 9/2004/2005 dyrektora z dnia 25.04.2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej oraz instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo - księgowych.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Gimnazjum w Psarach Nr 1/2006/2007 z 4 października 2006r.
6. Regulaminu Pracy w Gimnazjum w Psarach wprowadzonego zarządzeniem Nr 7/2002/2003 z dnia 21.12.2002r.

Dyrektorem Gimnazjum jest Pani mgr Ewa Wawrzak - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora Gimnazjum od 1 września 2002r. do 31 sierpnia 2007r., powierzenie od 1 września 2007r. do 31 sierpnia 2012r.

Główną księgową Gimnazjum jest Pani Anna Łaszewska zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Gimnazjum w Psarach - Pani Ewa Wawrzak.
2. Główna księgową Gimnazjum w Psarach - Pani Anna Łaszewska.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona we wrześniu 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. Wydatki budżetowe na 2008r. zostały zaplanowane po zmianach (zał.Nr 3) w rozdziale:

80110 Gimnazja	1.652.286,00	- wydatkowano 1.569.796,53zł.
85401 Świetlice szkolne	33.126,00	- wydatkowano 30.608,65zł.
85415 Pomoc materialna dla uczniów	7.280,00	- wydatkowano 7.280,00zł.
	<hr/> 1.692.692,00	<hr/> 1.607.685,18

Ogółem w Gimnazjum w Psarach plan finansowy wykonano w Gimnazjum - 94,98%,

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

3. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2008r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 4)

4.Sprawdzono wyrywkowo zaliczki za 2008r. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczkę z dnia 22.02.2008r. na stypendia za I sem. 2008r. i środki czystości na kwotę 3100zł.- rozliczona 19.03.2008r.
- zaliczkę z dnia 09.04.2008r. na zakup kosiarki i środków czystości na kwotę 3000zł.- rozliczona 30.04.2008r.
- zaliczkę z dnia 12.05.2008r. na zakup lakierów, farb na kwotę 1000zł. - rozliczona 30.05.2008r.
- zaliczkę z dnia 16.06.2008r. na zakup nagrzewnicy, wypłaty stypendiów, delegacji na kwotę 5300zł. - rozliczona 27.06.2008r.
- zaliczkę z dnia 27.06.2008r. na zakup parkietu, lakieru, odkurzacza na kwotę 2400zł. - rozliczona 30.06.2008r.
- zaliczkę z dnia 02.07.2008r. na zakup kleju do parkietu, listew przypodłogowych na kwotę 1000zł. - rozliczona 09.07.2008r.
- zaliczkę z dnia 14.11.2008r. na zakup środków czystości, odzieży ochronnej, telewizora na kwotę 3100zł. - rozliczona 28.11.2008r.
- zaliczkę z dnia 03.12.2008r. na zakup sprzętu elektronicznego i pompce naukowe na kwotę 12000zł. - rozliczona 17.12.2008r.

5. Sprawdzono wyrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia :

- FVAT HSWO/FB/22/2008/0002664 z dnia 31.01.2008r. z PGNiG na kwotę 5.397,32zł. za okres 31.12.07r. - 31.01.2008r. za zużycie gazu termin 20.02.2008r. - zapł. 08.02.2008r.
- FVATHSWO/FB//23/2008/0002664 z dnia 29.02.2008r. za okres 31.01 - 29.02.2008r. na kwotę 4.414,73zł. za zużycie gazu. Termin 20.03.2008r. - 17.03.2008r.
- FVAT3130024300 z dnia 18.04.2008r. za energię za okres 19.03-14.04.2008r. na kwotę 2.022,05zł. Termin 05.05.2008r. - zapł. 28.04.2008r.
- FVATHSWO/FB/32/2008/0002664 za gaz w okresie 01.10.08-15.10.2008r. na kwotę 1.186,13zł. Termin 15.10.08r. - zapł. 06.10.2008r.
- FVATHSWO/FB/36/2008/002664 za zużycie gazu w okresie 01.12.08-15.12.2008r. na kwotę 2.885,30zł. Termin 15.12.2008r. - zapł. 15.12.2008r.
- FVATHSWO/FB/34/2008/0002664 za gaz na kwotę 2.515,76zł. w okresie 01.11-15.11.2008r. Termin 17.11.2008r. - 12.11.2008r.

6.Sprawdzono wszystkie ryczały Pani Dyrektor Ewy Wawrzak za 2008r. wszystkie naliczono zgodnie z umową .

7. W Gimnazjum w Psarach na dzień 31.12.2008r było zatrudnionych:

- nauczycieli pełnozatrudnionych 25
- nauczycieli niepełnozatrudnionych 4
- pracownik administracji 1
- pracowników obsługi 6

Ogółem 36 pracowników tj. 30,59 etaty.

8. Kategorie zaszeregowania pracowników 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 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.)

Or

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Gimnazjum w Psarach - Pani Ewa Wawrzak.
2. Gł. księgowa Gimnazjum w Psarach - Pani Anna Łaszewska.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 - 9/09 z dnia 03.11.2009r.
2. Plan finansowy Gimnazjum za 2008r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu w okresie 01.01.2008r. - 31.12.2008r.
4. Rb28s roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Ewa Wawrzak 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 . 27

Psary dnia 6 listopada 2009r.

UW

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor Gimnazjum
w Psarach
Ewa Wawrzak
mgr Ewa Wawrzak

Pieczęć jednostki kontrolowanej

GIMNAZJUM
im. marszałka J. Piłsudskiego
w Psarach
42-512 Psary, ul. Szkolna 32
tel/fax 267-21-42 NIP 625-20-80-326

Podpis kontrolującego

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

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy
Anna Łaszewska
Anna Łaszewska

Zapoznana sz