

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Przedszkolu Publicznym im. Kubusia Puchatka w Sarnowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914 – 11/09 z dnia 09.11.2009r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

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

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 10.11.2009r. - 12.11.2009r.

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne im. Kubusia Puchatka w Sarnowie jest publiczną placówką oświatową, przedszkolem ogólnodostępnym mieszczącym się w Sarnowie ul. Szkolna 5a. Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Psary. Organem nadzoru pedagogicznego jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

1. Przedszkole działa na podstawie statutu zatwierdzonego uchwałą Nr 1/2005/2006 Rady Pedagogicznej z dnia 31.08.2005r.
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 Rady Gminy Psary Nr XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Instrukcji określającej sposób zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych - zarządzenie wewnętrzne Nr 6/2006 z dnia 18.09.2006r. dyrektora przedszkola.
5. Instrukcji kancelaryjnej Przedszkola Publicznego im. Kubusia Puchatka w Sarnowie - zarządzenie wewnętrzne Nr 5/2006 dyrektora z dnia 18.09.2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
6. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 6/2005 z dnia

- 28.12.2005r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w Przedszkolu Publicznym im. Kubusia Puchatka w Sarnowie.
- 7.Regulaminu kontroli wewnętrznej Przedszkola Publicznego w Sarnowie- zarządzenie Nr 1/2006 z dnia 20.02.2006r. w sprawie wprowadzenia regulaminu kontroli wewnętrznej oraz instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych.

Dyrektorem przedszkola jest Pani mgr Ewa Sus, która pełni funkcję dyrektora od 1 września 1992r. na podstawie powierzenia - Uchwała Zarządu Gminy Psary z dnia 2 lipca 1992r. w sprawie powierzenia pełnienia funkcji dyrektora przedszkola w Sarnowie. Przedłużenie powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Zarządzenie Nr 0151/13/2007r. Wójta Gminy Psary z dnia 17 sierpnia 2007r. od 1 września 2007r. do 31 sierpnia 2012r.
Główną księgową jest Pani Ewa Zawadzka zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- 1.Dyrektor Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Sus.
2. Główna księgowa Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Zawadzka.

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 481.722,00zł.
W okresie sprawozdawczym wydatkowano 450.207,22zł., co stanowi 93,46% 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.

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

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

- zaliczkę z dnia 14.01.2008r. na kwotę 400zł. na opłatę RTV i środki czystości – rozliczono 22.01.2008r.

- zaliczkę z dnia 22.01.2008r. na kwotę 400zł. na cyklowanie parkietu w pokoju intendentki - rozliczono 31.01.2008r.

- zaliczkę z dnia 01.02.2008r. na kwotę 1000zł. na doposażenie przedszkola, przegląd kserokopiarki, zakup akcesoriów komputerowych – rozliczono 14.02.2008r.

- zaliczkę z dnia 03.03.2008r. na zakup odkurzacza i biletów autobusowych na kwotę 600 zł.- rozliczono 17.03.2008r.

- zaliczkę z dnia 22.04.2008r. na zakup materiałów do remontu i doposażenie placówki na kwotę 2500zł.- rozliczono 06.05.2008r.

- zaliczkę z dnia 05.08.2008r. na zakup środków czystości i materiałów do konserwacji urządzeń rekreacyjnych na kwotę 500zł. - rozliczono 18.08.2008r.

- zaliczkę z dnia 22.10.2008r. na zakup wyposażenia – rozliczono 31.10.2008r.

5. Sprawdzono wrywkowo faktury za 2008r. pod względem terminowości płacenia, pod względem celowości dokonywania wydatków oraz racjonalnego gospodarowania środkami budżetowymi:

- FVAT 01/01/08 za usługę transportową wywóz ziemi + gruz z PPHU NOWBUD z dnia 25.01.2008r. na kwotę 2440zł. - zapł. 04.02.2008r.

- FVAT6849115/153 z 29.02.2008r. za gaz w okresie 30.01.08-28.02.08r. na kwotę 1653,37zł. Termin 21.03.2008r. - zapł. 21.03.2008r.

- FVAT01/03/08 z dnia 11.03.2008r. za usługi brukarskie z PPHU Nowbud Psary na kwotę 24.766zł. Termin przelew 60dni w 3 ratach: I rata 8500zł. 17.03.2008r., II rata 8500zł. 07.04.08r., III rata 7766zł. 28.04.2008r.

- FVAT6849115/155 za gaz w okresie 28.03-24.04.2008r. na kwotę 1223,14zł.termin 26.05.08r. - zapł. 14.05.2008r.

- FVAT FS-694/08/K60 na kwotę 818,01zł. Termin 09.06.2008r. - zapł. 02.06.2008r.

- FVAT6849115/156 za gaz w okresie 29.04-29.05.2008r. na kwotę 540,66zł. Termin 29.06.2008r.- zapł. 23.06.2008r.

- FVAT1/7/2008 na kwotę 3.560,08zł. za szlifowanie i lakierowanie z dnia 02.07.2008r.termin 05.07.2008r. - zapł. 03.07.2008r.

- FVAT96/2008 z dnia 15.09.2008r. za wykonanie strony internetowej na kwotę 500zł.termin 29.09.2008r. - zapł. 29.09.2008r.

- FVAT6849115/159 za gaz za listopad 2008r. na kwotę 1115,58zł. Termin 17.12.2008r. - zapł. 03.122008r.

- FVAT1562/12/2008 za udział w konkursie doskonalenia zawodowego na kwotę 1845zł. - zapł. 29.12.2008r.

6. W Przedszkolu Publicznym w Sarnowie na dzień 31.12.2008r było zatrudnionych:

- nauczycieli w pełnym wymiarze czasu pracy	4
- nauczyciel w niepełnym wymiarze (1/22 et. 3/22)	2
- pracowników administracji (3/4 et.)	1
- pracowników obsługi w niepełnym wymiarze	3
- pracowników pełnozatrudnionych	2

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 R.G.Psary Nr XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

7. Odpłatność za przygotowanie posiłków w przedszkolu jest zgodna z Uchwałą Nr IX/80/2003 Rady Gminy Psary z dnia 30.06.2003r.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Sus.
2. Główna Księgowa Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Zawadzka.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 - 11/09 z dnia 09.11.2009r.
2. Plan finansowy na 2008r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2008r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Ewa Sus 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 poz44.....

Psary dnia 12.11.2009r.

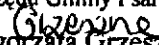
Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Ewa Sus

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Przedszkole Publiczne
im. Kubusia Puchatka
w Sarnowie
42-512 Sarnów, ul. Szkolna 5A
tel./fax: 0322672270; NIP: 625-16-83-181
REGON: 271512684

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary

Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy

Ewa Zawadzka

Zaproszenie
