

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Szkole Podstawowej im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW 0914-6/09 z dnia 11.05.2009r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa :

- wydatki budżetowe
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 12.05.2009r. - 14.05.2009r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie i jest sześcioletnią szkołą podstawową. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa, a w szczególności :

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do przejścia na wyższy szczebel kształcenia.
- b) wdraża uczniów do samodzielności oraz umiejętności współdziałania w grupie.
- c) kształtuje środowisko wychowawcze uwzględniając program wychowawczy szkoły, sprzyjający realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów.
- d) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

1. Szkoła Podstawowa w Sarnowie działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały Nr.3/2004/2005 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Sarnowie z dnia 7 stycznia 2005r. w sprawie ogłoszenia jednolitego statutu szkoły.
2. Regulaminu Wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary - Uchwała Nr XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10. 2007r. - Zarządzenie Nr 14/2007/2008 z dnia 20.02.2008r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2008r., Uchwała 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. - Zarządzenie Nr 20/2007/2008 z dnia 28 kwietnia 2008r. w sprawie zmian w Regulaminie Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2008r.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Uchwała Rady Gminy Psary Nr XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie

zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

4. Regulamin Kontroli Wewnętrznej Szkoły Podstawowej w Sarnowie - zarządzenie Nr 7/2005/2006 dyrektora szkoły z dnia 05.10.2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej. Zarządzenie Nr 16/2007/2008 z dnia 05.03.2008r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Kontroli Wewnętrznej i Obiegu Dokumentów Finansowo – Księgowych w Szkole Podstawowej w Sarnowie.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Sarnowie - zarządzenie dyrektora szkoły z dnia 01.04.2006r. Nr 27/2005/2006.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Sarnowie zatwierdzony przez Radę Pedagogiczną 19.11.2003r.
7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 4/2007/2008 z dnia 10.09.2007r. dyrektora szkoły w sprawie zmian w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej w Sarnowie.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 25/2005/2006 z dnia 03.04. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.

Dyrektorem szkoły jest Pani Ewa Solipiwo - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2002r. do 31 sierpnia 2004r. oraz 1 września 2004r. do 31 sierpnia 2009r. powołana przez Wójta Gminy Psary.

Główną księgową szkoły jest Pani Marzena Barańska zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 listopada 2001r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Ewa Solipiwo.
2. Główna księgowa Szkoły Podstawowej w Sarnowie Pani Marzena Barańska.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w miesiącu czerwcu 2008r.

Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu, o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r.(Dz. Uz 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)

Rozdz. 80101 900.274,00zł
Rozdz. 85415 4.760,00zł.
.....
905.034,00zł.

Wykonanie budżetu za 2008r.

Rozdz. 80101 861.823,00zł.
Rozdz. 85415 3.720,00zł.
.....
865.543,00zł.

Wykonano 95,64% planu budżetu.

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2008r. przedstawia Zał. Nr 4. protokołu.

2. 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.
3. Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2008r. pod względem terminowości rozliczania :
 - Zaliczka z dnia 21.04.2008r. na zakup środków czystości i art. biurowych na kwotę 1.000zł.- rozliczona 30.04.2008r.
 - Zaliczka z dnia 16.06.2008r. na kwotę 1.440zł. na stypendium za wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe uczniów – rozliczona 23.06.2008r.
 - Zaliczka z dnia 02.07.2008r. na kwotę 580zł. na zakup materiałów do remontu i zapomogę zdrowotną - rozliczona 31.07.2008r.
 - Zaliczka z dnia 13.08.2008r. na zakup materiałów do remontu łazienek na kwotę 2000zł.- rozliczona 29.08.08r.
 - Zaliczka na zakup pompy elektrycznej do CO w szkole na kwotę 1.000zł. z dnia 03.10.2008r.- rozliczona 30.10.2008r.
 - Zaliczka pobrana na zakup wyposażenia szkoły na kwotę 2.040zł. z dnia 06.11.2008r.- rozliczona 14.11.2008r.
 - Zaliczka pobrana na bieżące wydatki szkoły na kwotę 1.183,72zł. z dnia 29.12.2008r.- rozliczona 30.12.2008r.
4. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia :
 - FVAT NR 00053/033 z dnia 31.01.2008r. za gaz w okresie 27.12.07-29.01.2008r. na kwotę 6.517,39zł. Termin 17.02.2008r. - zapł. 12.02.2008r.
 - FVAT00053/034 z dnia 29.02.2008r. za gaz w okresie 29.01.08-29.02.2008r. na kwotę 5.545,84zł. Termin 19.03.2008r. - zapł. 06.03.2008r.
 - FVAT FV/1037/08 z dnia 18.04.2008r. za wodę na kwotę 122,19zł. Termin 02.05.2008r. - zapłata 18.04.2008r.
 - FVAT00053/036 z dnia 30.04.2008r. za gaz w okresie 28.03.08-29.04.2008r. Termin 20.05.2008r. Na kwotę 4.384,50zł. - zapł. 16.05.2008r.
 - FVAT3130027033 z dnia 21.05.2008r. za energię w okresie 14.04.08-16.05.2008r. na kwotę 699,29zł.termin 09.06.2008r. - 29.05.2008r.
 - FVAT3130029907 z dnia 23.07.2008r. na kwotę 467,57zł. w okresie 17.06.08-17.07.08r. Termin 06.08.2008r. - zapł. 31.07.2008r.
 - FVAT0058/2008 z dnia 10.10.2008r. za demontaż instalacji kanalizacyjnej, plantowanie skarpy na kwotę 1.988,60zł. - zapłata 21.10.2008r.

- FVAT3130038173 z dnia 20.11.2008r. za energię na kwotę 1.529,51zł. w okresie 20.10.08r. - 13.11.2008r. Termin 04.12.2008r. - zapłata 27.11.2008r.
- FVAT00053/043 z dnia 25.11.2008r. za gaz na kwotę 3.409,60zł. Termin 10.12.2008r. - zapłata 04.12.2008r.
- 5. Sprawdzono ryczały Pani Dyrektor Ewy Solipiwo za 2008r. - naliczone zostały zgodnie z umową.
- 6. W Szkole Podstawowej w Sarnowie na dzień 31.12.08r. było zatrudnionych 21 pracowników :

- nauczycieli pełnozatrudnionych	9
- nauczycieli niepełnozatrudnionych	6
- pracowników administracji niepełnozatrudnionych	1
- pracowników obsługi pełnozatrudnionych	2
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych	3


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 Rady Gminy 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 pkt.7zł.)

7. 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.

Zapoznałam się



Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Ewa Solipiwo.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Sarnowie - Pani Marzena Barańska.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 – 6/09 z dnia 11.05.2009r.
2. Plan finansowy na rok 2008.
3. Zmiany w planie finansowym na 2008r.
4. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2008r.
5. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych .

Dyrektor jednostki Pani Ewa Solipiwo została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r.r. 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.....13.

Psary dnia 20.05.2009r.

Podpis kierownika jednostki

DIREKTOR SZKOŁY
E. Solipiwo
mgr Ewa Solipiwo

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Sarnowie

Szkoła Podstawowa
im. Alfreda Szklarskiego
Sarnów, ul. Szkolna 5
42-512 Psary, tel. 267-22-15
Regon: 000267849; NIP: 625-19-88-727

Podpis kontrolującego

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

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barańska
Marzena Barańska

Zapłacono się