

## Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.  
w Szkole Podstawowej im. Emilii Gierczak w Gródkowie  
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną  
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary nr SKW 0914- 5 / 09 z dnia 11.05.2009r.

### Zakres kontroli :

#### 1. Gospodarka finansowa :

- wydatki budżetowe
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 11.05.2009r. - 13.05.2009r.

### Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak Gródków ul. Leśna 2.  
Jest publiczną sześciolletnią szkołą podstawową.  
Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór pedagogiczny  
jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.  
Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez gminę.

1. Szkoła Podstawowa w Gródkowie działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały  
Nr.5/2002/2003 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Gródkowie z dnia 20 listopada  
2002r. w sprawie zatwierdzenia statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą - Nr.  
XIII/84/2007 Rady Gminy Psary z dnia 31.10.2007r., Uchwałą 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.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji Szkoły Podstawowej w  
Gródkowie - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 15/2003/2004 z dnia 14.06.2004r. z  
aneksami:
  - Uchwała 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 w Szkole  
Podstawowej w Gródkowie powołanej zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr  
7/2004/2005 z dnia 25 kwietnia 2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej.
  - Aneks do instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych Sz.P. w  
Gródkowie ( kontroli merytorycznej dokumentów finansowo - księgowych dokonuje



- dyrektor szkoły, wszedł w życie z dniem 1 maja 2005r.)
- Zarządzenie wewnętrzne Nr 11/2006/2007 dyrektora z dnia 21 sierpnia 2007r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 7/2004/2005 z dnia 25.04.2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.
  - Aneks Nr 3 do zarządzenia Nr 12/2007/2008 dyrektora szkoły z dnia 27 lutego 2008r. w sprawie wprowadzenia miesięcznej zaliczki.
5. Regulaminu pracy - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2004/2005 dnia 14 września 2004r. w sprawie regulaminu pracy.
  6. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2005/2006 z dnia 04.10.2005r.
  7. Regulaminu ZFŚS - aneks z dnia 30.06.2004r. w sprawie dofinansowania do wypoczynku.
  8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 9/2005/2006 z dnia 24 lutego 2006r. w sprawie instrukcji kancelaryjno - biurowej.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Bożena Wieczorek - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2001 do 31 sierpnia 2006r. i od 01.09.2006r. do 31.08.2011r. - Zarządzenie Wójta Gminy Psary Nr 0151/20/2006 z dnia 31.08.2006r. w sprawie przedłużenia powierzenia Pani mgr Bożenie Wieczorek stanowiska dyrektora szkoły.  
Główną księgową jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

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

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie – Pani Bożena Wieczorek.
2. Główna księgową Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w czerwcu 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 164poz. 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 :

Plan budżetu na 2008r.

Rozdz. 80101	szkoły podstawowe	865.004,00
80103	oddziały klas „O” przy Szkołach Pods.	162.466,00
85415	pomoc materialna dla uczniów	2.340,00
		-----
		1.029.810,00

Wykonanie budżetu w 2008r.

Rozdz. 80101	790.804,55
80103	154.363,18
85415	2.130,00
	-----
	947.297,73

Wykonano w 2008r. 91,99 % planu budżetu.

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 22.01.2008r. pobrana przez Lidię Sitko st. referenta na kwotę 1.000zł.- rozliczona 31.01.2008r. na zakup znaczków i środków czystości.
- zaliczka z dnia 01.02.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na stypendia za wyniki w nauce na kwotę 480zł. – rozliczona 01.02.2008r.
- zaliczka z dnia 15.04.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup materiałów do wykończenia ogrodzenia na kwotę 1.000zł. - rozliczona 30.04.2008r.
- zaliczka z dnia 16.05.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na kwotę 2000zł. na zakup wyposażenia do szkoły – rozliczona 30.05.2008r.
- zaliczka z dnia 02.06.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup materiałów na kwotę 1000zł.- rozliczona 30.06.2008r.
- zaliczka z dnia 17.06.2008r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na stypendium za osiągnięcia w nauce na kwotę 960zł. - rozliczona 23.06.2008r.
- zaliczka z dnia 02.09.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na dofinansowanie za wyjazd na zieloną szkołę na kwotę 2.900zł. - rozliczona 02.09.2008r.
- zaliczka z dnia 01.10.2008r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup akcesoriów do pracowni komputerowej, biletów na świetlicę i środków czystości – rozliczona 21.10.2008r.
- zaliczka z dnia 03.12.2008r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na zakup środków czystości i materiałów na kwotę 1.500zł. - rozliczona 29.12.2008r.

4. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia:

- FVAT HSWO/FB/22/2008/0002667 z dnia 31.01.2008r. za gaz w okresie 31.12.07-31.01.2008r. na kwotę 3.147,80zł. Termin płatności 20.02.2008r. - zapł. 20.02.2008r.
- FVATHSWO/FB/23/002667 z dnia 29.02.2008r. za gaz w okresie 31.01.08r. - 29.02.2008r. na kwotę 3.000,64zł. Termin 20.03.2008r. - zapł. 20.03.2008r.

*Opis*

- FVATHSWO/FB/24/2008/0002667 z dnia 31.03.2008r. za gaz w okresie 29.02.08-31.03.2008r. na kwotę 2.616,92zł. Termin 18.04.2008r. - zapł. 10.04.2008r.
- FVAT45F/IV/2008 z dnia 28.04.2008r. na kwotę 6.734,40zł. za materiały do ogrodzenia i montaż słupków i płyt betonowych termin 7 dni – zapł. 30.04.2008r.
- FVAT00272/08 z dnia 13.05.2008r. na kwotę 2.476,60zł. za zamontowanie i zakupienie 2 szt. huśtawek na placu zabaw przy szkole termin 7 dni – zapł. 20.05.2008r.
- FVAT306/WIT/2008 na kwotę 906,46zł. za zakup szafy metalowej ze skarbczykiem z dnia 16.06.2008r. Termin 7 dni – zapł. 17.06.2008r.
- FVAT01086/08 za zakup i zamontowanie zestawu „Przedszkolak” na placu szkolnym zabaw na kwotę 4.355,40zł. Termin 17.10.2008r. - zapł. 17.10.2008r.

5. Sprawdzono umowy :

- Umowę z dnia 30.05.2008r. na wykonanie systemu alarmowego SYS/105/2008 z PUH „Luna” na kwotę 4.910,60 + 22% vat. termin płatności 14 dni po otrzymaniu faktury vat. FVAT z dnia 25.06.2008r. na kwotę 5.990,93zł. - zapł. 27.06.2008r.
- Umowę na wykonanie systemu alarmowego SYS/106/2008 z dnia 23.07.2008r. Z PHU „Luna” na montaż systemu sygnalizacji alarmu ( rozbudowa sieci alarmowej) na kwotę 675zł. + 22% vat termin 14 dni po otrzymaniu faktury. FVAT z 23.07.2008r. na kwotę 823,50zł. Termin 04.08.2008r. - zapł. 31.07.2008r.
- Umowę na wykonanie parkingu na placu szkolnym z 24.09.2008r. Spółka z oo „Medrewex” kwota zostanie przekazana w ciągu 21 dni po otrzymaniu FVAT. Termin realizacji 25.09.2008r. - 15.10.2008r. FVAT27/10/2008r. z 15.10.2008r. na kwotę 21.928,28zł. Termin 04.11.2008r. - zapł. 07.11.08r.

6. W Szkole Podstawowej w Gródkowie na dzień 31.12.2008r. było zatrudnionych 26 pracowników:

- nauczycieli pełnozatrudnionych	12
- nauczycieli niepełnozatrudnionych	8
- pracowników administracji niepełnozatrudnionych	1
- pracowników obsługi pełnozatrudnionych	2
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych	3

7. Kategorie zaszeregowania pracowników administracji i obsługi 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 Nr XX/141/2008 Rady Gminy Psary z dnia 28 maja 2008r..

( najniższe wynagrodzenie w I kategorii zaszeregowania 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł.)

8. 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.

**Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Bożena Wieczorek.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr SKW.0914- 5/09 z dnia 11.05.2009
2. Plan finansowy na 2008r. I sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2008r.
3. RB-28 S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.

Dyrektor jednostki Pani Bożena Wieczorek 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 ....8...

Psary dnia 20.05.2009r.

07

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor Szkoły  
*BW*  
mgr Bożena Włeczorek

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Szkoła Podstawowa  
im. Emilii Gierczak  
w Gródkowie

Podpis kontrolującego

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

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy  
*W. Knapik*  
Wiesława Knapik

Zapoznaniem się