

## PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r. w Szkole Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.SKW 0914-12/09 z dnia 16.11.2009r.

Zakres kontroli :

1.Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 17.11.2009r. - 18.11.2009r.

### Dane ogólne:

Szkoła Podstawowa im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową.

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

Majątek szkoły jest mieniem komunalnym.

Szkoła jest jednostką budżetową i finansowana jest:

- z subwencji dla gmin na realizację zadań oświatowych
- z budżetu gminy
- z darowizn
- z innych źródeł

Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest roczny plan rzeczowo finansowy wg. zasad określonych przez organ prowadzący szkołę.

1.Szkoła Podstawowa w Strzyżowicach działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Pedagogiczną Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - ostatnia nowelizacja z dnia 21 czerwca 2007r. weszła w życie z dniem 1 września 2007r.- uchwała Nr XXXI/2006/2007r. w sprawie zmian w statucie szkoły.

Zarządzenie Nr 5a/08/09 z dnia 24.10.2008r. w sprawie zmian w statucie.

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. - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/07/08 z dnia 28.04.2008r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli na 2008r. Zarządzenie Nr 7/08/09 z dnia 23.12.2008r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Nauczycieli w Gminie Psary na 2009r.

- 3.Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji - 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- zarządzenie Nr 18/07/08 z dnia 16.06.2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niepedagogicznych w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.
- 4.Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych wprowadzona zarządzeniem Nr 19/07/08 Dyrektora Szkoły im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach z dn.19.06.2008r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.
- 5.Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 12/05/06 z dnia 12.12.2005r. w sprawie wprowadzenia aneksu do instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach. Zarządzenie Nr 20/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji.
- 6.Regulaminu Pracy w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach prowadzonego zarządzeniem dyrektora z dnia 6 stycznia 1997r. z późniejszymi aneksami. Zarządzenie Nr 19a/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie zmian w Regulaminie pracy w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.
- 7.Regulaminu Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach - zarządzenie Nr 11/03/04 dyrektora z dnia 15 kwietnia 2004r. w sprawie zmian do Regulaminu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach. Zarządzenie Nr 21/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Dyrektorem szkoły była Pani mgr Grażyna Kopka, która pełniła funkcję dyrektora od 1 września 1991r. na podstawie powierzenia Nr DZK/B/1110/2954/91KB do 29.02.2008r. Od 1 marca 2008r. dyrektorem szkoły jest Pani mgr Dorota Pronobis – Kościńska na podstawie zarządzenia Nr 0151/5/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 28 lutego 2008r. w sprawie powierzenia Pani Dorocie Pronobis – Kościńskiej stanowiska dyrektora Szkoły Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach na okres od dnia 1 marca 2008r. do dnia 31 sierpnia 2012r. Główną księgową szkoły jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

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

- 1.Dyrektor Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Dorota Pronobis – Kościńska.
2. Główna księgową Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Wiesława Knapik.

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

U G

### Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia. 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:

80101 Szkoły Podstawowe	1.449.611,00zł.	- wydatkowano	1.411.919,96
85415 Pomoc materialna dla uczniów	6.420,00zł.	- wydatkowano	6.420,00
	-----		-----
	1.456.031,00zł.		1.418.339,96zł.

Ogółem w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach plan finansowy wykonano w 97,41%.

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 wrywkowo zaliczki za 2008r. pod względem terminowości rozliczania:

- Zaliczkę z dnia 20.02.2008r. na kwotę 500zł. na bieżące zakupy do szkoły – rozliczono 13.03.08r.
- Zaliczkę z dnia 17.03.2008r. na kwotę 500zł. na zakupy bieżące – rozliczono 10.04.2008r.
- Zaliczkę z dnia 14.04.2008r. na kwotę 300zł. na zakup materiałów na potrzeby bieżące do szkoły – rozliczono 28.04.2008r.
- Zaliczkę z dnia 07.05.2008r. na kwotę 700zł. na bieżące potrzeby szkoły – rozliczono 27.05.08r.
- Zaliczkę z dnia 03.06.2008r. na kwotę 3000zł. na zakup emulsji, biletów autobusowych, mebli biurowych – rozliczono 16.06.2008r.
- Zaliczkę z dnia 16.06.2008r. na kwotę 5340zł. na zakup karniszy, farb, lakierów oraz stypendiów dla uczniów – rozliczono 27.06.2008r.
- Zaliczkę z dnia 30.07.2008r. na kwotę 1000zł. na zakup wyposażenia – rozliczono 22.08.08r.
- Zaliczkę z dnia 01.10.2008r. na kwotę 700zł. na zakup odzieży ochronnej- rozliczono 30.10.08r.
- Zaliczkę z dnia 06.11.2008r. na kwotę 2660zł. na wyprawkę szkolną i bieżące zakupy – rozliczono 21.11.2008r.
- Zaliczkę z dnia 03.12.2008r. na kwotę 500zł. na zakup biletów autobusowych, zakupy bieżące- rozliczono 16.12.2008r.
- Zaliczkę z dnia 16.12.2008r. na kwotę 1930zł. na zakup drzwi, naprawę komputera, środki

czystości – rozliczono 18.12.2008r.

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

- FVAT3130017956 z dnia 04.02.08r. za energię elektryczną na kwotę 649,12zł. Termin 18.02.08r. - zapł. 12.02.2008r.
  - FVATHSWO/FB/22/2008/0002668 z dnia 31.01.2008r. za gaz w okresie 31.12-31.01.2008r. na kwotę 6.491,14zł. Termin 20.02.08r. - 15.02.2008r.
  - FVATHSWO/FB/23/2008/0002668 za okres 31.01-29.02.2008r. na kwotę 4.902,09zł. Termin 20.03.08r. - zapł. 11.03.2008r.
  - FVATHSWO/FB/24/2008/0002668 z dnia 31.03.2008r. za gaz w okresie 29.02-31.03.08r. na kwotę 4.824,85zł. Termin 18.04.2008r. - zapł. 10.04.2008r.
  - FVAT3130024314 z dnia 18.04.08r. za energię na kwotę 623,50zł. Termin 05.05.08r. - zapł. 28.04.2008r. ( za okres 14.03-14.04.2008r.)
  - Umowę z dnia 10.04.08r. na wykonanie placu utwardzonego z kostki brukowej typu BEHATOW grubość 6 cm. kolor szary z wstawką czerwoną przy placu zabaw w Sz. P. w Strzyżowicach w okresie 14.04-31.07.2008r. Protokół odbioru wykonania robót 10.04-22.04.2008r.
  - FVATF/000026/08 z dnia 22.04.2008r. z Zakładu Budowlanych Wyrobów Betonowych „BETON- KOLOR” Strzyżowice na kwotę 34.477,08zł. Termin przelew 30dni. 22.05.2008r. - zapł. 13.05.2008r.
  - FVATHSWO/FB/31/2008/0002668 za gaz w okresie 31.08-30.09.2008r. na kwotę 2.148,27zł. Termin 23.10.2008r. - zapł. 13.10.2008r.
  - FVAT2008-10/329 z FHU SUPELLEX Zabrze na kwotę 5.514,40zł. za zakup szafek, stolików, krzeseł do klas z dnia 31.10.2008r. Termin 17.11.2008r. - zapł. 07.11.2008r.
  - FVATS/001264/08 z dnia 31.10.2008r. PPHU Siwek i Siwek S.J. Sarnów na kwotę 30.700zł. za kotły c o do szkoły. Termin 14.11.2008r. - zapł. 12.11.2008r.
6. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor za 2008r. - wszystkie zostały rozliczone zgodnie z umową.
7. W Szkole Podstawowej w Strzyżowicach na dzień 31.12.2008r było zatrudnionych 30 pracowników:

- nauczycieli pełnozatrudnionych	16
- nauczycieli niepełnozatrudnionych	7
- pracowników administracji pełnozatrudnionych	1
- pracowników obsługi pełnozatrudnionych	3
- pracowników obsługi niepełnozatrudnionych	3

8. 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.)

**Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:**

1. W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 - 12/09 z dnia 16.11.2009r.
2. Plan finansowy za 2008r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2008r
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Dorota Pronobis - Kościńska 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 16.

Psary dnia 18.11.2009r.

07 94

Podpis kierownika jednostki

*Proruchaj-Kosciniński*

Pieczęć jednostki kontrolowanej

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**im. Stanisława Polakowskiego**  
**w Strzyżowicach**

Podpis kontrolującego

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

Podpis głównego księgowego jednostki

**Główny Księgowy**  
*W. Knapik*  
**Wiesława Knapik**

*Zo poznać się*