

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914 – 13/09 z dnia 18.11.2009r.

Zakres kontroli :

Gospodarka finansowa:

1. Wydatki budżetowe.
2. Zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 19.11.2009r. - 20.11.2009r.

Dane ogólne:

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową mieszczącą się w Dąbiu przy ul. Pocztowej 39.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór merytoryczny pod względem programu dydaktycznego i wychowawczego sprawuje Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez Gminę, w którym realizują obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego dzieci sześciolatnie.

1. Szkoła Podstawowa w Dąbiu działa na podstawie statutu - zatwierdzonego uchwałą Nr. XXII/2006/2007 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu z dnia 12 czerwca 2007r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr. XIII/84/2007r. Rady Gminy Psary z dnia 31.10.2007r. - uchwalenie regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary na 2008r.
3. Regulaminu Wynagradzania Pracowników Niepedagogicznych Szkoły Podstawowej w Dąbiu - 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.
4. Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo - księgowych Szkoły Podstawowej w Dąbiu -zarządzenie Nr 13/2004/2005 dyrektora szkoły z dnia 28.04.2005r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli wewnętrznej.
Aneks z dnia 04.01.2008r. w sprawie wprowadzenia miesięcznych zaliczek gotówkowych.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Dąbiu- zarządzenie dyrektora szkoły Nr 9/2005/2006 z dnia 01.12.2005r. w sprawie instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie dyrektora Nr 17/2005/2006 z dnia 19.05.2006r.



7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 10/2003/2004 dyrektora szkoły w sprawie wejścia w życie regulaminu z dnia 05.01.2004r.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
9. Instrukcji ochrony danych osobowych - zarządzenie dyrektora Nr 18/2005/2006 z dnia 22 maja 2006r. w sprawie ochrony danych osobowych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Grażyna Trzcionka powołana przez Wójta Gminy Psary -
powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2003r. do 31 sierpnia 2008r. oraz
powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 2008r. do 31.08.2013r. - Zarządzenie Wójta
Gminy Psary Nr 0151/20/2008 z dnia 20 sierpnia 2008r.
Głównym księgowym szkoły jest Pani Ewa Zawadzka zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w
Dąbiu od 12 lutego 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Ewa Zawadzka.

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

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 931.766,00zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano
900.940,31zł. co stanowi 96,69% planu.
W rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych plan wyniósł 115.593,00zł.
Wydatkowano 103.573,77zł. co stanowi 89,6 % planu.
W rozdziale 80146 Placówki kształcenia i doskonalenia nauczycieli plan finansowy wyniósł
27.431,00zł. Wydatkowano 86,51 % tj. 23.731,52zł.
Ogółem w Szkole Podstawowej w Dąbiu plan finansowy wykonano w 95,67 %.
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 jednostek budżetowych 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 2008. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(Zał. Nr 4)
- 4.Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2008r. pod względem terminowości rozliczania :
- zaliczkę z dnia 30.01.2008r. na wypłatę stypendiów,zakup środków czystości,i art. biurowych - rozliczono 25.02.2008r.
 - zaliczkę z dnia 12.03.2008r. na kwotę 500zł. na zakup biletów, znaczków, środków czystości, art. biurowych, papieru do ksero – rozliczono 19.03.2008r.
 - zaliczkę z dnia 14.04.2008r. na zakup środków czystości i art. biurowych- rozliczono 22.04.08r.
 - zaliczkę z dnia 10.06.2008r. na kwotę 300zł. na zakup środków czystości i delegację – rozliczono 18.06.2008r.
 - zaliczkę z dnia 02.07.2008r. na kwotę 1500zł. na zakup pralki i środków czystości – rozliczono 09.07.2008r.
 - zaliczkę z dnia 22.08.2008r. na kwotę 1200zł. na zakup środków czystości, karniszy do klas uczniowskich,art. biurowych - rozliczono 29.08.2008r.
 - zaliczkę z dnia 02.09.2008r. na kwotę 3500zł. na zieloną szkołę, znaczki, odkurzacze, zakup płytek - rozliczono 22.09.2008r.
 - zaliczkę z dnia 02.10.2008r. na kwotę 1500zł. na zakup sprzętu sportowego, ekwiwalentu za odzież – rozliczono 20.10.2008r.
5. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia, pod względem celowości dokonywania wydatków oraz racjonalnego gospodarowania środkami budżetowymi :
- FVAT HSWO/FB/22/2008/0002670 z dnia 31.01.2008r. za gaz w okresie 31.12.07-31.01.08r. na kwotę 4.308,56zł. Termin 20.02.2008r. - zapłacono 07.02.2008r.
 - FVATHSWO/FB/23/2008/0002670 z dnia 29.02.2008r. za okres 31.01-29.02.2008r. na kwotę 4.251,85zł. Termin 20.03.2008r. - zapłacono 04.04.2008r. / wpływ faktury 02.04.2008r./
 - FVATHSWO/FB/24/2008/0002670 z dnia 31.03.2008r. za okres 29.02-31.03.2008r. na kwotę 3.563,52zł. Termin 18.04.2008r. - zapłacono 11.04.2008r.
 - FVATHSWO/FB/27/2008/0002670 za okres 30.04-31.05.2008r. na kwotę 1.062,02zł. Termin 20.06.2008r. - zapłacono 06.06.2008r.
 - FVATHSWO/FB/33/2008/0002670 z dnia 31.10.2008r. za okres 30.09-31.10.2008r. za zużycie gazu na kwotę 2.032,98zł. Termin 21.11.2008r. - zapłacono 07.11.2008r.
- 6.Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Grażyny Trzcionki za 2008r. - wszystkie zostały rozliczone zgodnie z umową.
7. W Szkole Podstawowej w Dąbiu na dzień 31.12.2008r. było zatrudnionych:
- | | |
|---|--|
| - nauczycieli w pełnym wymiarze czasu pracy | 9 |
| - nauczycieli w niepełnym wymiarze | 9 |
| - pracownik administracji | 1 / 7/8 et./ |
| - pracowników obsługi | 5 / 1 pełny et., 4 niepełnozatrudnionych |
| - pracownik obsł. w oddz.przedszkolnym | 1 / ½ et./ |

Kategorie zaszeregowania pracowników i ilość przyznanych punktów 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./

W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Gł. księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 – 13/09 z dnia 18.11.2009r.
2. Plan finansowy za 2008r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2008r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych za 2008r.

Dyrektor jednostki Pani Grażyna Trzcionka 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 1.

Psary dnia 20.11.2009r.

cy f

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR SZKOŁY

Grażyna Trzcionka
mgr Grażyna Trzcionka

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Tadeusza Kościuszki
Dąbie, ul. Pocztowa 39
42-504 BĘDZIN
NIP 625-17-13-108 REGON 001199392
tel. 032 267-22-04

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej

Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszna
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy

Ewa Zawadzka
Ewa Zawadzka

Zaprzeczam się
[Signature]