

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r.
w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW 0914-8/09 z dnia 12.08.2009r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 13.08.2009r. - 14.08.2009r.

Dane ogólne:

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary jest jednostką organizacyjną Gminy Psary powołaną Uchwałą Rady Gminy Psary Nr XVIII/89/96 z dnia 17 stycznia 1996r. nie posiadającą osobowości prawnej i prowadzoną w formie jednostki budżetowej na zasadach określonych ustawą o finansach publicznych.

Zespół mieści się w Dąbiu przy ul. Dolnej 1.

Zespołem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor.

Zadaniem Zespołu jest zapewnienie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej niżej wymienionych placówek oświatowych, których organem prowadzącym jest Gmina Psary.

- Gimnazjum im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Psarach.
- Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu.
- Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie.
- Szkoła Podstawowa im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach.
- Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak w Gródkowie.
- Przedszkole Publiczne im. Kubusia Puchatka w Sarnowie.
- Przedszkole Publiczne w Strzyżowicach.

Zespół posiada strukturę bezwydziałową.

Organizację wewnętrzną Zespołu określa regulamin organizacyjny.

Zespół jest jednostką organizacyjną finansowaną z budżetu gminy rozliczającą się z tym budżetem na zasadach określonych dla jednostek budżetowych.

Funduszami Zespołu są środki uzyskane z :

- subwencji dla Gmin przeznaczonej na realizację zadań oświatowych
- budżetu Gminy

Majątek Zespołu jest mieniem komunalnym Gminy.

W ZOSiP Gminy Psary zatrudnionych jest 6 pracowników administracji i 1 pracownik obsługi 0,5 et.

1. ZOSiP prowadzi działalność na podstawie statutu - uchwała Nr XXVIII/233/2001 Rady Gminy Psary z dnia 30 sierpnia 2001r.
2. Regulaminu organizacyjnego z 30.08.2001r. stanowiącego załącznik Nr 1 do statutu.
3. Uchwały Rady Gminy Psary Nr XXXVIII/296/2005 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. Dz.Nr 146 poz 1222 w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego.
5. Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych, zasad rachunkowości i zakładowego planu kont - zarządzenie wewnętrzne Nr 1/2002r. dyrektora ZOSiP Gminy Psary z dnia 14 marca 2002r., zarządzenie wewnętrzne zmieniające plan kont Nr 0161/2/2006 z dnia 27.09.2006r.
Zarządzenie wewnętrzne Nr 0161/2/2007 z dnia 01.10.2007r. w sprawie zmian do instrukcji stanowiący zał. Nr 1 do zarządzenia wewnętrznego Nr 1/2002 z dnia 14.03.2002r.
Zarządzenie Nr 0161/4/2008 z 20 listopada 2008r. w sprawie zmian do zarządzenia Nr 1/2002 z dnia 14 marca 2002r.
6. Regulaminu przyznawania nagród pracownikom ZOSiP Gminy Psary - zarządzenie wewnętrzne Nr 0161/4/2004r. z dnia 21 maja 2004r. - zarządzenie weszło w życie 1 czerwca 2004r.
7. Regulaminu premiowania pracowników zatrudnionych w ZOSiP Gminy Psary - zarządzenie wewnętrzne Nr 0161/6/2004r. z dnia 29.09.2004r.
8. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 0161/1/2006 z dnia 23 stycznia 2006r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu.
9. Regulaminu Funduszu Mieszkaniowego przy ZOSiP Gminy Psary - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 0161/2/2006 z dnia 27.09.2006r. w sprawie zmiany zarządzenia wewnętrznego Nr 0161/4/2005 z dnia 28.10.2005r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Funduszu Mieszkaniowego przy ZOSiP Gminy Psary.
10. Zarządzenie Nr 0161/6/2008 z 16 grudnia 2008r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych RB-WS w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez ZOSiP.

Dyrektorem ZOSiP Gminy Psary jest Pani mgr Mirella Barańska - Sorn, która pełni funkcję dyrektora na podstawie umowy na czas nieokreślony od 1998r. - Uchwała Nr 137/248/98 Zarządu Gminy Psary z dnia 9 września 1998r. w sprawie zatrudnienia Pani Mirelli Barańskiej na stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół i Przedszkoli Gminy Psary. Główną księgową jest Pani Romualda Kułach zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyła i wyjaśnień udzielała :

1. Gł. księgowa ZOSiP - Pani Romualda Kułach

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo-księgowym była przeprowadzona w lipcu 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 w kwocie 478.976,00zł. (Zał.Nr.2) po korekcie 529.487,00zł.(zał.Nr.3) a wykonane w kwocie 504.336,44zł. co stanowi 95% wykonania w stosunku do planu. (Zał.Nr 4).

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 26.01.2005r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu czyli po otrzymaniu zawiadomienia o dokonaniu przez Wójta Gminy zmian planu dochodów i wydatków.

3. Sprawozdanie Rb 28s sporządzane jest na podstawie kart wydatków i występuje zgodność między nimi.

4. W sprawozdaniu Rb 28s za miesiąc grudzień 2008r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach.(zał. Nr 5)

5.Sprawdzono wyrywkowo faktury z 2008r. pod względem terminowości płacenia :

- FVAT 4/2008 PHU Elmix Wiesław Szotek Usługi Przewozowe z dn. 31.01.2008r. za przewóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych zgodnie z art.39 u.p.z.p. w miesiącu styczniu wg. zawartej umowy na kwotę 2.960zł. termin 14 dni. - zapł. 04.02.2008r.
- FVAT Unitrans S.C. Krzysztof Jędrusik, Jacek Karcz 31.01.08r. za przewóz dzieci do placówek oświatowych z terenu Gminy Psary z miesiąca stycznia wg. zawartej umowy na kwotę 7.343,34zł. termin 14 dni – zapłata 12.02.2008r.
- FVAT 27/08 z dnia 29.02.2008r. za przewóz dzieci do placówek oświatowych z terenu Gminy Psary z miesiąca lutego wg. zawartej umowy na kwotę 12.215,90zł. termin 14 dni - zapłata 06.03.2008r.
- FVAT 58/08 z Unitrans z dnia 30.04.2008r. r. za przewóz dzieci do placówek oświatowych z terenu Gminy Psary z miesiąca kwietnia wg. zawartej umowy na kwotę 12.838,71zł. Termin 14 dni – zapłata 05.05.2008r.
- FVAT183/08 z Unitrans z dnia 30.09.2008r. na kwotę 14.292,99zł. za przewóz dzieci do placówek oświatowych w m-cu wrześniu wg zawartej umowy – zapłata 09.10.2008r.
- FVAT05026/KF/05/2008 za opiekę pielęgniarską w placówkach oświatowych Gminy Psary od I – V/08 termin 04.06.2008r. - zapł.19.05.2008r.

- FVAT z 03.06.2008r. Nr 2/06/2008 na kwotę 2.122,80zł. za zestaw i certyfikat kwalifikowany na okres 2 lat do 5 stanowisk pracy (gł. księgowe w ZOSiP) term. 10.06.2008r. - zapł. 04.06.08
 - 6.Sprawdzono wszystkie ryczały Pani Dyrektor Mirelli Barańskiej - Sorn za 2008r.
 - 7.Sprawdzono zaliczki pobierane przez pracowników ZOSiP za 2008r. - wszystkie były rozliczone w terminie 1 miesiąca :
 - Zaliczka pobrana w dniu 08.02.2008r. na zakupy bieżące na kwotę 600zł. - rozliczona 18.02.08
 - Zaliczka pobrana w dniu 20.02.2008r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozlicz.28.02.08r.
 - Zaliczka pobrana w dniu 04.03.2008r. Na wydatki bieżące na kwotę 500zł. - rozlicz. 31.03.08r.
 - Zaliczka pobrana w dniu 10.04.2008r. na zakup nagród dla szkół i delegacje na kwotę 800zł. - rozliczona 30.04.2008r.
 - Zaliczka pobrana w dniu 13.05.2008r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozlicz.30.05.08r.
 - 8. Sprawdzono wrywkowo umowy zlecenia za 2008r. dotyczące sprawowania zadań opiekuna dowozu dzieci do placówek oświatowych z terenu Gminy Psary w okresie od 01.09.2008r. - do końca zajęć lekcyjnych w roku szkolnym 2008/2009:
 - Um. Zlec. Nr 1/2008
 - Um. Zlec. Nr 3/2008
 - Um. Zlec. Nr 4/2008
 - Um. Zlec. Nr 5/2008
 - Um. Zlec. Nr 6/2008
 - Um. Zlec. Nr 7/2008
- Roczny koszt dowozu uczniów do szkół przez opiekunów za 2008r. wyniósł 34.686,29zł.

10. W ZOSiP Gminy Psary zatrudnionych było 6 pracowników administracji i 1 pracownik obsługi na 0,5 et.

Kategorie szaszerogowania 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 XXXVIII/296/2005 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

W 2008r. wynagrodzenie pracowników wzrosło o 30%.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień .

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor ZOSiP - Pani Mirella Barańska - Sorn
2. Gł. księgowa ZOSiP - Pani Romualda Kułach

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 - 8/09 z dnia 12.08.2009
2. Plan finansowy na 2008r.

3. Zestawienie przeniesień w planie finansowym w 2008r.
4. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2008r.
5. RB-28s. Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Mirella Barańska - Sorn 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 14.08.2009r.

Podpis kierownika jednostki

Pieczęć jednostki kontrolowanej

DYREKTOR

mgr Mirella Barańska-Sorn

**Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
Gminy Psary**

42-504 Będzin, Dąbie ul. Dolna 1
NIP 625-17-01-051, tel./fax (032) 267-22-27

Podpis kontrolującego

Podpis gł. księgowego jednostki

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

Główny księgowy

Romualda Kutach

zaprobowano się