

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.
w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914 – 5/10 z dnia 07.09.2010r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- odpłatność za przygotowanie posiłków
- zagadnienia kadrowo – płacowe
- środki specjalne

Okres objęty kontrolą 2009r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 08.09.2010r. - 10.09.2010r.

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne im. Misia Uszatka w Strzyżowicach jest publiczną placówką oświatową, położoną w Strzyżowicach ul.1 Maja 17.

Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Psary.

Organem nadzoru pedagogicznego jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

1. Przedszkole działa na podstawie statutu zatwierdzonego uchwałą Nr 2/2004/2005 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach z dnia 05.10.2004r.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli wprowadzonego Uchwałą Nr XXVIII/208/2009 Rady Gminy Psary z dnia 28.01.2009r. w sprawie uchwalenia regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary na 2009r.
3. Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji wprowadzonego Uchwałą 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 wprowadzonej zarządzeniem wewnętrznym Nr 1/2003 dyrektora z dnia 02.02.2003r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo- księgowych zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 4/2005 z dnia 04.10.2005r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach.

Dyrektorem przedszkola jest Pani mgr Krystyna Kluszczyk - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 1992r. do 31 sierpnia 2007r. powołana przez Wójta Gminy Psary. Przedłużenie powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Zarządzenie Nr 0151/12/2007r. Wójta Gminy Psary z dnia 17 sierpnia 2007r. od 1 września 2007r. do 31 sierpnia 2012r.
Starszą księgową jest Pani Romualda Kułach zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Krystyna Kluszczyk.
2. Starsza księgowa Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kułach.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w listopadzie 2009r.

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 1832z 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. Wykonanie planu wydatków budżetowych w Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach przedstawia się następująco:

Rozdział. 80104

Plan finansowy wyniósł 700 203,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 665 305,55zł.

Wynagrodzenie osobowe pracowników wraz z pochodnymi wynosiły 506 036,92zł., a dodatkowe wynagrodzenie roczne 28 953,54zł.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli wydatkowano 19 306,12zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 35 919,62zł. W ramach tych środków, zakupiono: artykuły biurowe, środki czystości, prenumeratę czasopism i aktualizację wydawnictw, materiały do remontów (cement, kleje, materiały do brukowania, wykładzinę podłogową)

Na zakup energii wydatkowano 32 069,24zł. w tym : zakup energii 9 941,35zł. zakup wody 1 326,17zł., gazu 20 801,72zł.

Na zakup usług remontowych wydatkowano 2 682,90zł. w ramach tych środków wykonano:

usługi informatyczne, rozbiórkę starego i montaż nowego ogrodzenia.

Zakup usług zdrowotnych wyniósł 340,00zł.

Zakup pozostałych usług wyniósł 7 594,71zł., w tym : prowizje bankowe, wywóz nieczystości, usługi transportowe.

Za usługi dostępu do sieci internet zapłacono 553,68zł. a za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej 1 830,36zł.

Podróże służbowe i ryczałty za używanie samochodu własnego pracowników wynosiły 1000,41zł.

Na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przekazano 24 536,00zł.

Za szkolenia pracowników zapłacono 2 993,70zł.

Za materiały papiernicze zapłacono 488,95zł. a za akcesoria komputerowe 999,40zł.

Ogółem dochody przedszkola wyniosły 72 472,69zł. a wydatki 72 288,41zł.

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 184,28zł. (zał Nr 2 i 3 protokołu)

2. W sprawozdaniu Rb 28s i Rb 34 nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach. (zał. Nr 4)

3. Sprawdzono wrywkowo zaliczki pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 03.02.2009r. na kwotę 600zł. - rozliczono 27.02.2009r.
- zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 19.03.09r. na kwotę 315zł. - rozliczono 30.03.2009r.
- zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 18.08.2009r. na kwotę 1200zł. - rozliczono 31.08.2009r.
- zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 07.10.2009r. na kwotę 300zł. - rozliczono 15.10.2009r.
- zaliczkę na wydatki bieżące z dnia 02.12.2009r. na kwotę 500zł. - rozliczono 30.12.2009r.

4. Sprawdzono ryczałty Pani Dyrektor Krystyny Kluszczyk za 2009r.- zostały rozliczone zgodnie z umową.

5. 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.)

W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Krystyna Kluszczyk.
2. Starsza księgowa Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach - Pani Romualda Kułach.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 – 5/10 z dnia 07.09.2010r.
2. Plan finansowy przedszkola za 2009r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2009r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych i Rb 34 kwartalne sprawozdanie z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych.

Dyrektor jednostki Pani Krystyna Kluszczyk 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 poz28

Psary dnia 14.09.2010r.

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Krystyna Kluszczyk

Podpis kierownika jednostki

W O J T

Marian Kozieł

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Przedstawicielstwo
Urząd Gminy Psary

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary

Małgorzata Grzeszna

Podpis starszego księgowego jednostki

Starszy Księgowy

Romualda Kulach

URZĄD GMINY w PSARACH
42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
tel. 267-21-21, 267-22-55
tel./fax 267-21-20
NIP 625-161-06-33
15

Psary 07.09.2010r.

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

UPOWAŻNIENIE Nr SKW 0914 - 5/10

Na podstawie art. 68 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. Nr157poz.1240), w związku z Regulaminem Kontroli Wewnętrznej, wprowadzonym Zarządzeniem Wójta Gminy Psary Nr 0152/33/2007 z dnia 17.09.2007r., upoważniam pracownika kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Psary - Panią / Pana
Małgorzatę Grzeszną głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej

(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli w **Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach**

(nazwa i adres kontrolowanej jednostki)

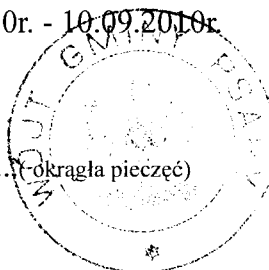
Przedmiotem kontroli następczej będzie : Gospodarka finansowa: wydatki budżetowe, zagadnienia kadrowo – płacowe, środki specjalne, odpłatność za przygotowanie posiłków za 2009r.

(ogólny zakres przedmiotowy kontroli)

Kontrola zostanie przeprowadzona w dniach 08.09.2010r. - 10.09.2010r.

Z upoważnienia Wójta

.....
(pieczęć i podpis Wójta Gminy)
Zastępca Wójta



Ważność upoważnienia przedłużam do dnia

.....(okrągła pieczęć).
(pieczęć i podpis Wójta Gminy)

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.