

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.
w Przedszkolu Publicznym im. Kubusia Puchatka w Sarnowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914 – 6/10 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 09.09.2010r. - 13.09.2010r.

Dane ogólne:

Przedszkole Publiczne im. Kubusia Puchatka w Sarnowie jest publiczną placówką oświatową, przedszkolem ogólnodostępnym mieszczącym się w Sarnowie ul. Szkolna 5a. Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Psary. Organem nadzoru pedagogicznego jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

1. Przedszkole działa na podstawie statutu zatwierdzonego uchwałą Nr 12/2009/2010 Rady Pedagogicznej z dnia 06.04.2010r.
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 Rady Gminy Psary Nr XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Instrukcji określającej sposób zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych - zarządzenie wewnętrzne Nr 6/2006 z dnia 18.09.2006r. dyrektora przedszkola.
5. Instrukcji kancelaryjnej Przedszkola Publicznego im. Kubusia Puchatka w Sarnowie - zarządzenie wewnętrzne Nr 5/2006 dyrektora z dnia 18.09.2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
6. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 6/2005 z dnia 28.12.2005r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w Przedszkolu

Publicznym im. Kubusia Puchatka w Sarnowie.

7.Regulaminu kontroli wewnętrznej Przedszkola Publicznego w Sarnowie- zarządzenie Nr 1/2006 z dnia 20.02.2006r. w sprawie wprowadzenia regulaminu kontroli wewnętrznej oraz instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych.

Zarządzenie Nr 1/2009 z dnia 14 czerwca 2009r. w sprawie wprowadzenia aneksu nr 1 dotyczącego zmian w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych .

Dyrektorem przedszkola jest Pani mgr Ewa Sus, która pełni funkcję dyrektora od 1 września 1992r. na podstawie powierzenia - Uchwała Zarządu Gminy Psary z dnia 2 lipca 1992r. w sprawie powierzenia pełnienia funkcji dyrektora przedszkola w Sarnowie. Przedłużenie powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Zarządzenie Nr 0151/13/2007r. Wójta Gminy Psary z dnia 17 sierpnia 2007r. od 1 września 2007r. do 31 sierpnia 2012r.

Starszą księgową jest Pani Ewa Zawadzka zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 12 lutego 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- 1.Dyrektor Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Sus.
2. Starsza księgowa Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Zawadzka.

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 1832 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.Plan finansowy Przedszkola Publicznego w Sarnowie wyniósł 489 687,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 487 312,62zł. tj. 99,5% planu.

Wynagrodzenia osobowe pracowników wyniosły 310 323,41zł., a dodatkowe wynagrodzenia



roczne 20 926,68zł.

Na wypłatę dodatków wiejskich i mieszkaniowych dla nauczycieli wydano 14 091,21zł.

Odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy w kwocie 62 186,93zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 14 950,25zł.

W ramach tych środków zakupiono czasopisma i wydawnictwa fachowe, artykuły biurowe, środki czystości, kserokopiarkę, doposażenie kuchni, materiały do malowania klatki schodowej i ogrodzenia. Pomoce dydaktyczne zakupiono za 366,00zł.

Na zakup energii wydano łącznie 25 179,76zł. z czego energia elektryczna 8 933,76zł., gaz 14 955,26zł., woda 1 290,74zł.

Zakup usług remontowych to kwota 2 038,00zł. i obejmuje ona malowanie klatki schodowej, naprawę maszyny myjącej i naprawę kotła CO.

Na badania okresowe pracowników wydano 455,00zł. Zakup usług pozostałych tj. abonament RTV prowizje bankowe, monitorowanie obiektu, opłaty pocztowe i wywóz nieczystości w wysokości 5 799,82zł. Za usługi dostępu do internetu wydatkowano 1 087,12zł., a za usługi informacyjne 1 724,53zł. Podróże służbowe to kwota 1 549,83zł., a ubezpieczenie sprzętu 899,00zł.

Na ZFŚS przekazano 21 775,00zł. Szkolenie i doskonalenie nauczycieli wyniosły 1 841,00zł.

Na zakup papieru wydano 496,37zł., a na akcesoria komputerowe i licencje 1 612,71zł.

Ogółem dochody przedszkola wyniosły 52 018,70zł. a wydatki 51 789,39zł.

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 229,31zł. (zał. Nr 2 i 3 protokołu)

2. W sprawozdaniu Rb 28s, Rb 27s, Rb 34 nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach. (zał. Nr 4)

3. Sprawdzono wrywkowo zaliczki za 2009r. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczkę z dnia 08.01.2009r. na kwotę 300zł. - rozliczono 22.01.2009r.
- zaliczkę z dnia 27.01.2009r. na kwotę 500zł. - rozliczono 12.02.2009r.
- zaliczkę z dnia 12.02.2009r. na kwotę 300 zł. - rozliczono 26.02.2009r.
- zaliczkę z dnia 02.03.2009r. na kwotę 300zł. - rozliczono 16.03.2009r.
- zaliczkę z dnia 17.03.2009r. na kwotę 300zł. - rozliczono 31.03.2009r.
- zaliczkę z dnia 19.05.2009r. na kwotę 1000zł. - rozliczono 02.06.2009r.

6. Sprawdzono ryczałty Pani Dyrektor Ewy Sus za 2009r. - zostały rozliczone zgodnie z umową.

7. Kategorie zaszeregowania pracowników 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 Rady Gminy Psary Nr XX/141/2008 z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Sus.

2. Starsza księgowa Przedszkola Publicznego w Sarnowie - Pani Ewa Zawadzka.

17 EŁ

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 – 6/10 z dnia 07.09.2010r.
2. Plan finansowy na 2009r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2009r.
4. Rb 28s sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych, Rb 27s sprawozdanie dochodów budżetowych jst, Rb 34 sprawozdanie z wykonania dochodów własnych.

Dyrektor jednostki Pani Ewa Sus 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 43.

Psary dnia 14 września 2010r.

Sprawa ten się
W
Marian Kuc

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Ewa Sus
mgr Ewa Sus

Pieczęć jednostki kontrolowanej

**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE
w Sarnowie
42-512 P S A R Y**

Podpis kontrolującego

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

Podpis starszego księgowego jednostki

Starszy Księgowy
Ewa Zawadzka
Ewa Zawadzka

URZĄD GMINY w PSARACH
42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
tel. 267-21 00, 267-22-55
tel./fax 267-21-90
NIP 62.512.02-33

Psary 07.09.2010r.

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

UPOWAŻNIENIE Nr SKW 0914 - 6/10

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 Sarnowie**

(nazwa i adres kontrolowanej jednostki)

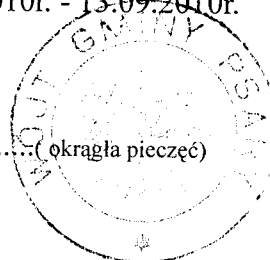
Przedmiotem kontroli następczej będzie : Gospodarka finansowa: wydatki budżetowe, zagadnienia kadrowo – płacowe, środki specjalne, odpłatność za przygotowanie posiłków za 2009r.

(ogólny zakres przedmiotowy kontroli)

Kontrola zostanie przeprowadzona w dniach 09.09.2010r. - 13.09.2010r.

Z upoważnienia Wójta

.....
Lea Urszula Młotczak
(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.