

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.
w Szkole Podstawowej im. Emilii Gierczak w Gródkowie
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary nr SKW 0914 - 7 /10 z dnia 20.09.2010r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa :

- wydatki budżetowe
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2009r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 20.09.2010r. - 22.09.2010r.

Dane ogólne:

Szkoła nosi nazwę Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak Gródków ul. Leśna 2.

Jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową.

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

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez gminę.

1. Szkoła Podstawowa w Gródkowie działa na podstawie statutu - załącznik do uchwały Nr.5/2002/2003 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Gródkowie z dnia 20 listopada 2002r. w sprawie zatwierdzenia statutu szkoły.
2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary 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 Szkoły Podstawowej w Gródkowie - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 15/2003/2004 z dnia 14.06.2004r. z aneksami:
 - Uchwała 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 w Szkole Podstawowej w Gródkowie powołanej zarządzeniem wewnętrznym dyrektora szkoły Nr 7/2004/2005 z dnia 25 kwietnia 2005r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej.
 - Aneks do instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych Sz.P. w Gródkowie (kontroli merytorycznej dokumentów finansowo - księgowych dokonuje dyrektor szkoły, wszedł w życie z dniem 1 maja 2005r.)
 - Zarządzenie wewnętrzne Nr 11/2006/2007 dyrektora z dnia 21 sierpnia 2007r. w sprawie



zmiany zarządzenia Nr 7/2004/2005 z dnia 25.04.2005r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.

- Aneks Nr 3 do zarządzenia Nr 12/2007/2008 dyrektora szkoły z dnia 27 lutego 2008r. w sprawie wprowadzenia miesięcznej zaliczki.
- 5. Regulaminu pracy - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2004/2005 dnia 14 września 2004r. w sprawie regulaminu pracy.
- 6. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 2/2005/2006 z dnia 04.10.2005r.
- 7. Regulaminu ZFŚS - aneks z dnia 30.06.2004r. w sprawie dofinansowania do wypoczynku.
- 8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 9/2005/2006 z dnia 24 lutego 2006r. w sprawie instrukcji kancelaryjno - biurowej.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Bożena Wieczorek - powierzenie pełnienia funkcji dyrektora szkoły od 1 września 2001 do 31 sierpnia 2006r. i od 01.09.2006r. do 31.08.2011r. - Zarządzenie Wójta Gminy Psary Nr 0151/20/2006 z dnia 31.08.2006r. w sprawie przedłużenia powierzenia Pani mgr Bożenie Wieczorek stanowiska dyrektora szkoły.

Starszą księgową jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie – Pani Bożena Wieczorek.
2. Starsza księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo- księgowym była przeprowadzona w miesiącu maju 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 164poz. 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.

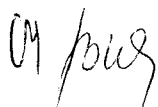
1. Dział 801 Oświata i wychowanie

80101

Plan finansowy szkoły wyniósł 889.509,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 837.290,90zł.

Wynagrodzenia osobowe pracowników wynosiły 532.009,93zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne



32.873,23zł.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli wydatkowano 34.194,34zł.

Składki na ubezpieczenia społeczne 88.592,11zł. Fundusz pracy 14.432,63zł.

Zakup materiałów i wyposażenia 23.676,51zł. W ramach tych środków zakupiono szafy na pomoce naukowe, półki i meble do klas, sprzęt audiowizualny, ksero, środki czystości, artykuły biurowe, czasopisma fachowe. Na zakup książek do biblioteki wydatkowano 613,18zł.. Na zakup energii łącznie 42.280,51zł, w tym : energia elektryczna 9.908,59zł., gaz 28.375,24zł., woda 1.254,53zł. Zakup usług remontowych 1.030,55zł. - położenie płytek na schodach. Usługi zdrowotne wyniosły 175zł. Fundusz świadczeń socjalnych 41.410zł. Pozostałe usługi 16.882,98zł. w tym : monitoring obiektu, wywóz nieczystości, prowizje bankowe i opłaty pocztowe, szycie sztandaru dla szkoły i wykonanie gablot. Za usługę dostępu do internetu zapłacono 1.238,76zł., za telefon 1.436,76zł. Ubezpieczenie budynku i sprzętu 620zł. Podróże służbowe 138zł. Doskonalenia zawodowe 3.021,50zł. Na zakup papieru ksero wydano 691,30zł., a akcesoriów komputerowych 1.973,61zł.

80103

Plan finansowy dla oddziału przedszkolnego wyniósł 171.329,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 165.418,75zł. Wynagrodzenia osobowe pracowników wynosiły 104.431,38zł. Dodatkowe wynagrodzenie roczne 6.852,74zł.

Na wypłatę dodatków wiejskich i mieszkaniowych dla nauczycieli wydatkowano 9.129,13zł.

Składki na ubezpieczenia społeczne 18.716,84zł. Fundusz pracy 2.755,28zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 12.195,41zł.

W ramach tych środków zakupiono meble, klocki, gry, wykładzinę dywanową.

Na pomoce dydaktyczne wydatkowano 889zł. Usługi zdrowotne 110zł. Fundusz świadczeń socjalnych 9.660zł. Zakup papieru ksero wyniósł 200zł., a akcesoriów komputerowych 478,97zł.

85415

Wypłacono stypendia dla uczniów za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe w kwocie 1.320zł., oraz wyprawkę szkolną 810zł.

Plan finansowy na 2009r. oraz sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2009r. przedstawia załącznik Nr 2 protokołu.

2. Sprawdzono wyrywkowo zaliczki za 2009r. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczka z dnia 22.01.2009r. pobrana przez Lidię Sitko st. referenta na kwotę 360zł.- rozliczona 23.01.2009r. na stypendia za wyniki w nauce za I sem. rok szkolny 2008/2009
- zaliczka z dnia 19.02.2009r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup znaczków, biletów, opłat pocztowych na kwotę 300zł. – rozliczona 25.02.2009r.
- zaliczka z dnia 02.03.2009r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup artykułów biurowych na kwotę 500zł. - rozliczona 31.03.2009r.
- zaliczka z dnia 07.04.2009r. pobrana przez Dyrektora Bożenę Wieczorek na zakup materiałów na kwotę 1000zł. - rozliczona 30.04.2009r.
- zaliczka z dnia 04.05.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na zakup materiałów szkolnych na kwotę 500zł. - rozliczona 29.05.2009r.
- zaliczka z dnia 09.06.2009r. pobrana przez Lidię Sitko na zakup art. szkolnych i stypendia dla uczniów 8 x 120zł. na kwotę 1700zł. - rozliczona 30.06.2009r.
- zaliczka z dnia 06.08.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na potrzeby bieżące na kwotę 600zł. – rozliczona 28.08.2009r.
- zaliczka z dnia 28.08.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na dopłatę dofinansowania na wyjazd „ zielona szkoła” na kwotę 1590zł. - rozliczona 28.08.2009r.
- zaliczka z dnia 18.09.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na zakup wyprawki dla uczniów kl. I II III na kwotę 810zł. – rozliczona 21.09.2009r.
- zaliczka z dnia 06.11.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na zakup art. biurowych na

kwotę 500zł. - rozliczona 27.11.2009r.

- zaliczka z dnia 02.12.2009r. pobrana przez Bożenę Wieczorek na zakup materiałów dekoracyjnych na kwotę 1000zł. - rozliczona 14.12.2009r.

3. Wydatki strukturalne to wydatki poniesione w związku z realizacją celu – określonego i opisanego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26 października 2007r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz U. Nr 209, poz 1511)

Wydatkiem strukturalnym jest każdy wydatek poniesiony z krajowych środków publicznych, związany z wykonywaniem zadań, który można zaklasyfikować do jednego z kodów klasyfikacji wydatków strukturalnych.

Wydatki strukturalne za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wyniosły **58.290,26zł.**

Kod : 73 Działania na rzecz zwiększenia udziału w kształceniu i szkoleniu przez całe życie w szczególności poprzez przedsięwzięcia na rzecz ograniczenia przedwczesnego porzucania skolaryzacji, minimalizowania dyskryminacji ze względu na płeć oraz poprawy jakości 53.270,76zł.

Kod : 81 Rozwiązania na rzecz podniesienia jakości opracowania, monitorowania, ewaluacji polityk i programów na poziomie krajowym, regionalnym i lokalnym, wzmocnienie zdolności w zakresie realizacji polityk i programów 220zł.

Kod :72 Opracowywanie, uruchomienie i wdrożenie reform systemów kształcenia i szkolenia w celu zwiększenia zdolności do zatrudnienia, zwiększenia stopnia dostosowania systemów kształcenia i szkolenia do potrzeb rynku pracy oraz systematycznego podnoszenia kwalifikacji 3.989,50zł.

Kod :71 wyprawka szkolna (opieka OPS) ścieżki integracji i powrotu do zatrudnienia dla osób w gorszym położeniu : zwalczanie dyskryminacji w dostępie do rynku pracy i rozwoju kariery zawodowej oraz promowanie akceptacji dla różnorodności w miejscu pracy 810zł.

4. Kategorie zaszeregowania pracowników administracji i obsługi 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 Nr XX/141/2008 Rady Gminy Psary z dnia 28 maja 2008r..

(najniższe wynagrodzenie w I kategorii zaszeregowania 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł.)

5. W sprawozdanie Rb28s nie wystąpiło przekroczeniu planu na paragrafach.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej placówce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Bożena Wieczorek.
2. Starsza księgowa Szkoły Podstawowej w Gródkowie - Pani Wiesława Knapik.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW.0914- 7/10 z dnia 20.09.2010r.
2. Plan finansowy na 2009r. i sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2009r.
3. RB-28 s Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.

Dyrektor jednostki Pani Bożena Wieczorek 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 poz17.

Psary dnia 27.09.2010r.

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor Szkoły
Bożena
mgr Bożena Wieczorek

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Szkoła Podstawowa
im. Emili Gierczak
w Gródkowie

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Grzeszna
Małgorzata Grzeszna

Podpis starszego księgowego jednostki

Starszy Księgowy
W. Knapik
Wiesława Knapik

Zapewniając
W O J T
Marian Koziet

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 20.09.2010r.

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

UPOWAŻNIENIE Nr SKW 0914 - 7/10

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 **Szkole Podstawowej w Gródkowie**

(nazwa i adres kontrolowanej jednostki)

Przedmiotem kontroli następczej będzie : Gospodarka finansowa:
wydatki budżetowe
zagadnienia kadrowo – płacowe za 2009r.

(ogólny zakres przedmiotowy kontroli)

Kontrola zostanie przeprowadzona w dniach 20.09.2010r. - 22.09.2010r.

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

Ważność upoważnienia przedłużam do dnia

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

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.