

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.
w Szkole Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914-8/10 z dnia 20.09.2010r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2009r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 21.09.2010r. - 23.09.2010r.

Dane ogólne:

Szkoła Podstawowa im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach jest publiczną sześciolletnią szkołą podstawową.

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

Majątek szkoły jest mieniem komunalnym.

Szkoła jest jednostką budżetową i finansowana jest:

- z subwencji dla gmin na realizację zadań oświatowych
- z budżetu gminy
- z darowizn
- z innych źródeł

Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest roczny plan rzeczowo finansowy wg. zasad określonych przez organ prowadzący szkołę.

1. Szkoła Podstawowa w Strzyżowicach działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Pedagogiczną Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - ostatnia nowelizacja z dnia 21 czerwca 2007r. weszła w życie z dniem 1 września 2007r. - uchwała Nr XXXI/2006/2007r. w sprawie zmian w statucie szkoły.

Zarządzenie Nr 5a/08/09 z dnia 24.10.2008r. w sprawie zmian w statucie.

2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą

Nr. XXVIII/208/2009 Rady Gminy Psary z dnia 28.01.2009r. - uchwalenie regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary na 2009r.

3.Regulaminu wynagradzania pracowników obsługi i administracji -

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- zarządzenie Nr 18/07/08 z dnia 16.06.2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niepedagogicznych w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.

4.Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo- księgowych wprowadzona zarządzeniem Nr 19/07/08 Dyrektora Szkoły im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach z dn.19.06.2008r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.

5.Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem dyrektora Nr 12/05/06 z dnia 12.12.2005r. w sprawie wprowadzenia aneksu do instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.

Zarządzenie Nr 20/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji.

6.Regulaminu Pracy w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach prowadzonego zarządzeniem dyrektora z dnia 6 stycznia 1997r. z późniejszymi aneksami.

Zarządzenie Nr 19a/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie zmian w Regulaminie pracy w Szkole Podstawowej w Strzyżowicach.

7.Regulaminu Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. S. Polakowskiego w Strzyżowicach - zarządzenie Nr 11/03/04 dyrektora z dnia 15 kwietnia 2004r. w sprawie zmian do Regulaminu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach.

Zarządzenie Nr 21/07/08 z dnia 19.06.2008r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Dorota Pronobis – Kościńska na podstawie zarządzenia Nr 0151/5/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 28 lutego 2008r. w sprawie powierzenia Pani Dorocie Pronobis – Kościńskiej stanowiska dyrektora Szkoły Podstawowej im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach na okres od dnia 1 marca 2008r. do dnia 31 sierpnia 2012r. Starszą księgową szkoły jest Pani Wiesława Knapik zatrudniona przez Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- 1.Dyrektor Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Dorota Pronobis – Kościńska.
- 2.Starsza księgowa Szkoły Podstawowej w Strzyżowicach - Pani Wiesława Knapik.

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 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.Dział 801 Oświata i wychowanie

80101

Plan finansowy za rok 2009 wyniósł 1.454.276zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 1.412.206,84zł.

Wynagrodzenia osobowe pracowników wynosiły 935.276,64zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne 65.689,75zł.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych, wiejskich dla nauczycieli wydatkowano 55.484,93zł.

Wynagrodzenia bezosobowe 1.017,93zł. Składki na ubezpieczenia społeczne 157.682,54zł.

Fundusz pracy 24.539,12zł. Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 24.309,82zł.

W ramach tych środków zakupiono materiały do uruchomienia pieca C.O, do położenia płytek na schodach, do wykonania ogrodzenia, środki czystości, materiały biurowe, czasopisma fachowe.

Na zakup energii wydatkowano łącznie 58.267,79zł. w tym energia elektryczna 11.510,66zł.

Gaz 45.734,74zł., woda 1.022,39zł.

Zakup usług remontowych 2.381,76zł.: wymiana rur wodociagowych , pomiary instalacji piorunochronnej, konserwacja systemu alarmowego.

Usługi zdrowotne wyniosły 530zł. Fundusz Świadczeń Socjalnych 66.005zł. Pozostałe usługi 9.191,86zł. W tym monitoring budynku, wywóz nieczystości, prowizje bankowe, opłaty pocztowe.

Za usługi dostępu do internetu zapłacono 1.424,74zł., za telefon 2.007,92zł.

Ubezpieczeniu budynku i sprzętu 1.000zł. Podróże służbowe 1.521,48zł. Doskonalenia zawodowe 2.818zł. Na zakup papieru ksero wydano 697,63zł., a na zakup akcesorii komputerowych 2.359,93zł.

80195

Plan finansowy 7.200zł. w tym wykonanie monitoringu wizyjnego 5.760zł.i zakup materiałów 1.440zł.

85415

Wypłacono stypendia dla uczniów za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe w kwocie 6.000zł. oraz wyprawkę szkolną 1.130zł.

Program COMENIUS

Plan finansowy na lata 2009-2011 wynosi 61.458,00zł.

W roku 2009 wydatkowano 891,66zł. na zakup kamery do rejestrowania pogody, pieczętkę dla koordynatora projektu oraz delegacje zagraniczne 2.835,78zł.

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

2. W sprawozdaniu Rb 28s za okres od początku roku do dnia 31.12.2009r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach (zał. Nr 3 protokołu)

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

- Zaliczkę z dnia 08.01.2009r. pobrana przez W. Leśniak na kwotę 1000zł.na zakupy bieżące-

rozliczona 30.01.2009r.

- Zaliczka z dnia 19.01.2009r. pobrana przez D. Pronobis – Kościńską na stypendia za wyniki w nauce na kwotę 2.160zł. - rozliczona 21.01.2009r.
- Zaliczka z dnia 02.03.2009r. pobrana przez W. Leśniak na środki czystości w kwocie 300zł.- rozliczona 05.03.2009r.
- Zaliczka z dnia 07.04.2009r. pobrana przez D. Pronobis – Kościńską na potrzeby szkoły w kwocie 1.000zł. - rozliczona 27.04.2009r.
- Zaliczka z dnia 05.06.2009r. pobrana przez W. Leśniak na środki czystości i bieżące zakupy na kwotę 700zł. - rozliczona 29.06.2009r.
- Zaliczka z dnia 17.06.2009r. pobrana przez D. Pronobis – Kościńską na stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe na kwotę 3840zł. 32 x 120zł.- rozliczona 18.06.2009r.
- Zaliczka z dnia 30.07.2009r. pobrana przez D. Pronobis – Kościńską na zakup ogrodzenia wokół szkoły na kwotę 2.571,36zł. - rozliczona 30.07.2009r.
- Zaliczka z dnia 21.09.2009r. pobrana przez D. Pronobis – Kościńską na zapłatę wyprawki uczniom na zakup podręczników kl. I -III na kwotę 1.130zł.- rozliczona 22.09.2009r.

4. 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 **2.997,74zł.**

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.

5. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor za 2009r. - wszystkie zostały rozliczone zgodnie z umową.

6. Kategorie zaszeregowania pracowników 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 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.)

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 - 8/10 z dnia 20.09.2010r.
2. Plan finansowy za 2009r. i sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2009r
3. Rb 28s sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

Dyrektor jednostki Pani Dorota Pronobis - Kościńska 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. 18

Psary dnia 28.09.2010r.

Podpis kierownika jednostki

Dorota Pronobis-Kościńska

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Stanisława Polakowskiego
w Strzyżowicach

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszka

Podpis głównego księgowego jednostki

Starszy Księgowy
W. Knapik
Wiesława Knapik

z powrotem się
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 - 8/10

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 **Szkołe Podstawowej w Strzyżowicach**

(nazwa i adres kontrolowanej jednostki)

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

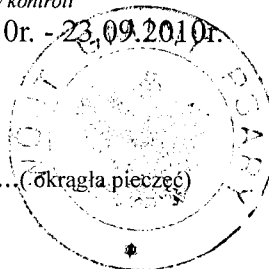
(ogólny zakres przedmiotowy kontroli)

Kontrola zostanie przeprowadzona w dniach 21.09.2010r. - 23.09.2010r.

W O J T

Maria Kozieł

.....
(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.