

## PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.  
w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu  
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną  
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr SKW 0914 – 10/10 z dnia 30.09.2010r.

Zakres kontroli :

Gospodarka finansowa:

1. Wydatki budżetowe.
2. Zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2009r.

— Kontrolę przeprowadzono w dniach 30.09.2010r. - 04.10.2010r.

### Dane ogólne:

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową mieszczącą się w Dąbiu przy ul. Pocztovej 39.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Psary, a organem sprawującym nadzór merytoryczny pod względem programu dydaktycznego i wychowawczego sprawuje Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Szkoła prowadzi oddział przedszkolny jako zadanie zlecone przez Gminę, w którym realizują obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego dzieci sześcioletnie.

1. Szkoła Podstawowa w Dąbiu działa na podstawie statutu - zatwierdzonego uchwałą Nr.13/2009/2010 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej w Dąbiu z dnia 07.12.2009r. w sprawie wprowadzenia jednolitego tekstu statutu szkoły.
- 2. Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary wprowadzonego Uchwałą Nr XXVIII/208/2009r. Rady Gminy Psary z dnia 28.01.2009r. - uchwalenie regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Psary na 2009r.
3. Regulaminu Wynagradzania Pracowników Niepedagogicznych Szkoły Podstawowej w Dąbiu - 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.
4. Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo - księgowych Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie Nr 13/2004/2005 dyrektora szkoły z dnia 28.04.2005r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli wewnętrznej.  
Aneks z dnia 04.01.2008r. w sprawie wprowadzenia miesięcznych zaliczek gotówkowych.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej w Szkole Podstawowej w Dąbiu- zarządzenie dyrektora szkoły Nr 9/2005/2006 z dnia 01.12.2005r. w sprawie instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.
6. Regulaminu pracy Szkoły Podstawowej w Dąbiu - zarządzenie dyrektora Nr 17/2005/2006 z dnia 19.05.2006r.

7. Regulaminu ZFŚS - zarządzenie Nr 10/2003/2004 dyrektora szkoły w sprawie wejścia w życie regulaminu z dnia 05.01.2004r.
8. Instrukcji kancelaryjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 13/2005/2006 z dnia 20.02. 2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
9. Instrukcji ochrony danych osobowych - zarządzenie dyrektora Nr 18/2005/2006 z dnia 22 maja 2006r. w sprawie ochrony danych osobowych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Dąbiu.

Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Grażyna Trzcionka powołana przez Wójta Gminy Psary - ostatnie powierzenie pełnienia funkcji dyrektora od 1 września 2008r.do 31.08.2013r. - Zarządzenie Wójta Gminy Psary Nr 0151/20/2008 z dnia 20 sierpnia 2008r.

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

#### **W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:**

- 1.Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Starsza księgową Szkoły Podstawowej w Dąbiu - 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 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 Szkoły Podstawowej w Dąbiu wynosił 924.696,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano 901.541,87zł.czyli 97,5% planu.

Wynagrodzenia osobowe pracowników wyniosły 570.146,31zł., a dodatkowe wynagrodzenie roczne 39.363,18zł.Na wypłatę dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli wydatkowano 32.722,43zł., natomiast wynagrodzenia bezosobowe to 888,81zł.

Odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 100.251,98zł, a na fundusz pracy 15.073,61zł.

Na ZFŚS przekazano 47.237zł., na badania okresowe pracowników 915,00zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 24.980,94zł. w ramach tych środków zakupiono czasopisma

i wydawnictwa fachowe, materiały do wymiany kotłów CO i remontu kotłowni, środki czystości, artykuły biurowe, tonery do ksero, godło państwowe, suszarkę automatyczną do rąk, wycieraczki antypoślizgowe na schody zewnętrzne itp.

Na zakup energii wydatkowano łącznie 40.307,36zł., z czego na energię elektryczną - 6.286,45zł. gaz – 32.776,49zł., wodę – 1.244,42zł.

Zakup usług remontowych to wydatek wysokości 14.935,59zł. z przeznaczeniem na remont kotłowni i wymianę kotłów CO, naprawę ksero, regulację okien i wymianę wkładu szybowego.

Na usługi pozostałe wydano 6.045,72zł., w tym : abonament RTV, prowizje bankowe, monitorowanie obiektu, wywóz nieczystości.

Za usługi dostępu do Internetu zapłacono 348,00zł., a za telefon 2.180,69zł.

Ubezpieczenie budynku i sprzętu to koszt 1.100,00zł.

Na podróże służbowe wydano 889,79zł., na szkolenia i doskonalenia nauczycieli 2.906,00zł., na zakup papieru 912,06zł., a na akcesoria komputerowe 337,41zł.

### **80103**

Plan oddziału przedszkolnego przy SP Dąbie wynosił 133.615,00zł. z czego w okresie sprawozdawczym wydatkowano 127.667,32zł. czyli 95,6%

Wypłacono dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli w wysokości 5.902,86zł.

Wynagrodzenia osobowe pracowników wyniosły 87.986,29zł., a dodatkowe wynagrodzenia roczne 5.419,22zł. Odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 15.883,30zł., a na fundusz pracy 2.388,52zł.

Na zakup materiałów i wyposażenia wydano 1.993,48zł. ( zakup stolików i krzeseł do sali) a na zakup pomocy dydaktycznych 2.499,65zł.

Na ZFŚS przekazano 5.172,00zł., a na szkolenia nauczycieli 422,00zł.

Plan na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, czyli koszty zatrudnienia doradcy metodycznego wynosił 28.524,00zł. z czego wydatkowano 25.544,63zł. tj. 89,6%

Wypłata dodatku wiejskiego to kwota 1.030,39zł., wynagrodzenia osobowe to 17.332,94zł., a dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.249,37zł.

Odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 3.666,83zł., a na ZFŚS 784,00zł.

Zakup artykułów biurowych to kwota 934,85zł., a podróże służbowe 546,25zł.

### **85415**

Wypłacono stypendia dla uczniów za osiągnięcia w nauce i sporcie w kwocie 1.920,00zł. oraz wyprawkę szkolną – 960,00zł.

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)

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

- zaliczkę z dnia 08.01.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 500zł. na opłatę RTV i delegacje – rozliczono 20.01.2009r.
- zaliczkę z dnia 20.01.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 480zł. na wypłatę stypendiów motywacyjnych dla uczniów za I sem. roku szkolnego 2008/2009 4x120zł. - rozliczono 29.01.09r.
- zaliczkę z dnia 04.02.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 500zł. na zakup akcesoriów do komputera i delegacje – rozliczono 25.02.2009r.
- zaliczkę z dnia 03.04.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 300zł. na zakup art. biurowych i śr. czystości – rozliczono 28.04.2009r.
- zaliczkę z dnia 04.05.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 500zł. na zakup śr. czystości rozliczono 22.05.2009r.
- zaliczkę z dnia 17.06.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 360zł. na stypendia za wyniki

sportowe dla 3 uczniów – rozliczono 23.06.2009r.

- zaliczkę z dnia 01.09.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 4.530zł. na dofinansowanie do zielonej szkoły, zakup śr. czystości, wyposażenie apteczki – rozliczono 14.09.2009r.

- zaliczkę z dnia 02.11.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 1.600zł. na wydatki bieżące - rozliczono 26.11.2009r.

- zaliczkę z dnia 02.12.2009r. pobraną przez B. Słania na kwotę 1.000zł. na wypłatę delegacji i zakupy bieżące – rozliczono 17.12.2009r.

**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 w Szkole Podstawowej w Dąbiu za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wyniosły 60.276zł.

#### **Spółeczeństwo informacyjne**

##### **Kod 10**

Infrastruktura telekomunikacyjna ( w tym sieci szerokopasmowe) – 150zł.

#### **Ochrona środowiska i zapobieganie zagrożeniom**

##### **Kod 47**

Jakość powietrza – 155zł.

#### **Poprawa integracji społecznej osób w niekorzystnej sytuacji**

##### **Kod 71**

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 – 960zł.

#### **Poprawa jakości kapitału ludzkiego**

##### **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 kadry systemu oświaty w perspektywie gospodarki opartej na innowacji i wiedzy – 32.712zł.

#### **Inwestycje w infrastrukturę społeczną**

##### **Kod 75**

Infrastruktura edukacji – 25.930zł.

#### **Wzmacnianie zdolności instytucjonalnych na poziomie krajowym, regionalnym i lokalnym**

##### **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 – 369zł.

Roczne sprawozdanie Rb-WS o wydatkach strukturalnych przedstawia zał. Nr 4 protokołu.

5. 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./ najniższe wynagrodzenie zasadnicze w I kategorii zaszeregowania pracowników nie będących nauczycielami wynosi 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł./

cy



**W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.**

**Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbiu - Pani Grażyna Trzcionka.
2. Starsza księgowa Szkoły Podstawowej w Dąbiu Pani Ewa Zawadzka.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr SKW 0914 – 10/10 z dnia 30.09.2010r.
2. Plan finansowy za 2009r. oraz sprawozdanie opisowe z wykonania planu.
3. Rb 28s roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za 2009r. i Rb- 34 kwartalne sprawozdanie z wykonania planów finansowych dochodów własnych .
4. Rb - WS roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych w roku 2009.

Dyrektor jednostki Pani Grażyna Trzcionka 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. ....

Psary dnia 05.10.2010r.

Podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR SZKOŁY**

*[Signature]*  
mgr Grażyna Trzcionka

Pieczęć jednostki kontrolowanej

SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Józefa Kucińskiego  
Dąbie, ul. Parkowa 39  
41-501 Dąbie  
NIP 620 17 1 500, REGON 601199392  
tel. 032 267-22-04

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary  
*[Signature]*  
Małgorzata Grzeszka

Podpis starszego księgowego jednostki

Starszy Księgowy  
*[Signature]*  
Ewa Zawadzka

*[Signature]*  
Zaproszenie

**URZĄD GMINY w PSARACH**  
42-512 Psary, ul. Malinowicka 4  
tel. 267-21-21, 267-22-55  
tel./fax 267-21-79  
NIP 625-161-06-33  
15

Psary 30.09.2010r.

.....  
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

### UPOWAŻNIENIE Nr SKW 0914 - 10/10

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 Dąbiu**

(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 30.09.2010r. - 04.10.2010r.

W O J T

.....  
(pieczęć i podpis Wójta Gminy)  
Marian Rożek

(okragła pieczęć)

Ważność upoważnienia przedłużam do dnia .....

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

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.