

PROTOKÓŁ

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2010r.
w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu
przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną
na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW 0914-12/10 z dnia 18.10.2010r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2009r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 18.10.2010r. - 20.10.2010r.

Dane ogólne:

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary jest jednostką organizacyjną Gminy Psary powołaną Uchwałą Rady Gminy Psary Nr XVIII/89/96 z dnia 17 stycznia 1996r. nie posiadającą osobowości prawnej i prowadzoną w formie jednostki budżetowej na zasadach określonych ustawą o finansach publicznych.

Zespół mieści się w Dąbiu przy ul. Dolnej 1.

Zespołem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor.

Zadaniem Zespołu jest zapewnienie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej niżej wymienionych placówek oświatowych, których organem prowadzącym jest Gmina Psary.

- Gimnazjum im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Psarach.
- Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Dąbiu.
- Szkoła Podstawowa im. Alfreda Szklarskiego w Sarnowie.
- Szkoła Podstawowa im. Stanisława Polakowskiego w Strzyżowicach.
- Szkoła Podstawowa im. Emilii Gierczak w Gródkowie.
- Przedszkole Publiczne im. Kubusia Puchatka w Sarnowie.
- Przedszkole Publiczne w Strzyżowicach.

Zespół posiada strukturę bezwydziałową.

Organizację wewnętrzną Zespołu określa regulamin organizacyjny .

Zespół jest jednostką organizacyjną finansowaną z budżetu gminy rozliczającą się z tym budżetem na zasadach określonych dla jednostek budżetowych.

Funduszami Zespołu są środki uzyskane z :

- subwencji dla Gmin przeznaczonej na realizację zadań oświatowych
- budżetu Gminy

Majątek Zespołu jest mieniem komunalnym Gminy.

W ZO SiP Gminy Psary zatrudnionych jest 7 pracowników administracji i 1 pracownik obsługi 0,5 et.

1. ZOSiP prowadzi działalność na podstawie statutu - uchwała Nr XXXIV/267/2009 Rady Gminy Psary z dnia 26 sierpnia 2009r. w sprawie uchwalenia statutu Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu.
2. Regulaminu organizacyjnego z 26.08.2009r. stanowiącego załącznik Nr 1 do statutu.
3. Zarządzenia wewnętrznego Nr 0161/2/2009r. z dnia 16.06.2009r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Dąbiu.
4. Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych, zasad rachunkowości i zakładowego planu kont - zarządzenie wewnętrzne Nr 1/2002r. dyrektora ZOSiP Gminy Psary z dnia 14 marca 2002r., zarządzenie wewnętrzne zmieniające plan kont Nr 0161/2/2006 z dnia 27.09.2006r.
Zarządzenie wewnętrzne Nr 0161/2/2007 z dnia 01.10.2007r. w sprawie zmian do instrukcji stanowiący zał. Nr 1 do zarządzenia wewnętrznego Nr 1/2002 z dnia 14.03.2002r.
Zarządzenie Nr 0161/4/2008 z 20 listopada 2008r. w sprawie zmian do zarządzenia Nr 1/2002 z dnia 14 marca 2002r.
Zarządzenie Nr 0161/6/2008 z 16 grudnia 2008r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych RB-WS w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez ZOSiP.
5. Instrukcji inwentaryzacyjnej - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 0161/1/2006 z dnia 23 stycznia 2006r. w sprawie trybu i zasad przeprowadzania inwentaryzacji w ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu.
6. Regulaminu Funduszu Mieszkaniowego przy ZOSiP Gminy Psary - zarządzenie wewnętrzne dyrektora Nr 0161/2/2006 z dnia 27.09.2006r. w sprawie zmiany zarządzenia wewnętrznego Nr 0161/4/2005 z dnia 28.10.2005r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Funduszu Mieszkaniowego przy ZOSiP Gminy Psary.
Zarządzenie wewnętrzne Nr 0161/01/2009 z dnia 02.03.2009r. w sprawie zmian zarządzenia wewnętrznego Nr 0161/4/2005 z dnia 28.10.2005r. w sprawie wprowadzenia zmian do regulaminu funduszu mieszkaniowego przy ZOSiP Gminy Psary
§ 2 otrzymuje brzmienie „ Fundusz mieszkaniowy tworzy się z ustalonego odpisu na fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 10% tego odpisu.”

Dyrektorem ZOSiP Gminy Psary jest Pani mgr Mirella Barańska - Sorn, która pełni funkcję dyrektora na podstawie umowy na czas nieokreślony od 1998r. - Uchwała Nr 137/248/98 Zarządu Gminy Psary z dnia 9 września 1998r. w sprawie zatrudnienia Pani Mirelli Barańskiej na stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół i Przedszkoli Gminy Psary.
Główną księgową jest Pani Romualda Kułach zatrudniona przez ZOSiP Gminy Psary w Dąbiu od 2 stycznia 1996r.

W trakcie kontroli uczestniczyła i wyjaśnień udzielała :

1. Gł. księgowa ZOSiP - Pani Romualda Kułach

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

Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r.(Dz.Uz 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. Wykonanie planu wydatków budżetowych w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu przedstawia się następująco:

Rozdział 80114

Plan finansowy wyniósł **624 547,00zł.**

W okresie sprawozdawczym wydatkowano **586 532,28zł.**

Wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi wynosiły 488 509,29zł., a dodatkowe wynagrodzenie roczne 26 705,71zł.

Wypłata ekwiwalentu za odzież wynosiła 60,00zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 13 073,79zł. w ramach tych środków zakupiono: artykuły biurowe, środki czystości, prenumeratę czasopism i aktualizację wydawnictw, nagrody dla szkół.

Zakup usług zdrowotnych wyniósł 315,00zł.

Zakup pozostałych usług wyniósł 30 815,44zł., w tym prowizje bankowe, wywóz nieczystości, dofinansowanie opieki pielęgniarzkiej w placówkach oświatowych, usługi komunalne.

Za usługi dostępu do sieci internet zapłacono 1 090,68zł, a za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej 1 989,70zł.

Podróże służbowe i ryczałty za używanie samochodu własnego pracowników wynosiły 4 475,53zł.

Ubezpieczenie środków trwałych wyniosło 300,00zł.

Na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przekazano 7 500,00zł.

Za szkolenia pracowników zapłacono 2 150,00zł.

Za materiały papiernicze zapłacono 864,07zł., a za akcesoria komputerowe 8 683,07zł.

Rozdział 80113

Plan finansowy wynosił **235 956,00zł.**

W okresie sprawozdawczym wydatkowano **230 214,84zł.** z czego przewóz dzieci do placówek oświatowych wynosił 190 560,39zł. a wynagrodzenie dla opiekunów dowozu 39 654,45zł.

W 2009r. realizowano dwa programy:

Program „Uczeń na wsi”

Adresatami programu są osoby niepełnosprawne posiadające ważne orzeczenie o niepełnosprawności lub orzeczenie o stopniu niepełnosprawności pobierające naukę w szkole podstawowej, gimnazjum lub ponadgimnazjalnej i mającej stałe zameldowanie na terenie gminy wiejskiej, obszaru wiejskiego lub miasta do 5 tys. mieszkańców w gminie miejsko – wiejskiej.

W ramach programu wykonano środki w wysokości 14 163,00zł. Przyjęto 24 wnioski o dofinansowanie kosztów nauki uczniów niepełnosprawnych, z czego zawarto 21 umów , natomiast

3 wnioski zostały odrzucone z przyczyn formalnych.

Program „Akademia przedszkolaka”

Od października 2008 roku na terenie 4 placówek wychowania przedszkolnego działających w Gminie Psary realizowany jest projekt „Akademia przedszkolaka” współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Całkowity budżet projektu wynosi 357 864,00zł., natomiast pozyskane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego to 352 496,00zł.co stanowi 98,5% budżetu.

W ramach projektu „Akademia przedszkolaka” organizowano dla dzieci z oddziałów przedszkolnych placówek SP Dąbie, SP Gródków, PP Sarnów i PP Strzyżowice zajęcia umuzykalniające, plastyczne – teatralne, logopedyczne, gimnastykę korekcyjną i naukę pływania. Z pozyskanego dofinansowania zakupiono nowoczesne pomoce dydaktyczne, instrumenty muzyczne, pomoce niezbędne do realizacji zajęć logopedycznych (tj. logopedyczny program komputerowy, echokorektory), materiały plastyczne do realizacji zajęć plastyczno – teatralnych i materiały promocyjne.

Ponadto wprowadzono zmiany organizacyjne w placówce Przedszkola Publicznego w Strzyżowicach wydłużając jej czas pracy do godziny 17 tej.

Wsparciem objęto również nauczycieli zatrudnionych w placówkach wychowania przedszkolnego naszej gminy, dla których zorganizowano serię szkoleń poświęconych m.in. nowym metodom pracy z dziećmi.

W pierwszym roku realizacji projektu wzięło w nim udział 174 dzieci (88 chłopców i 86 dziewczynek) co łącznie daje w latach 2008 - 2010 liczbę 260 dzieci biorących udział w projekcie. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 228 065,03zł.

Wynagrodzenia osobowe pracowników z pochodnymi wynosiły 139 996,38zł.

Zakupiono materiały na kwotę 14 213,37zł., a za akcesoria do komputerów zapłacono 9 448,12zł.

Zakupiono pomoce naukowe i dydaktyczne na kwotę 17 756,40zł.

Zakup pozostałych usług – wynajęcie basenu, przewóz dzieci na basen wyniósł 40 740,76zł.

Zorganizowano szkolenia na kwotę 5 910,00zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano z wkładu własnego kwotę 3 473,10zł.

Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi wynosiły 2 132,00zł.

Zakup materiałów i wyposażenia wyniósł 216,46zł., zakup akcesoriów do komputera 143,88zł.

Zakupiono pomoce naukowe i dydaktyczne na kwotę 270,40zł.

Zakup pozostałych usług – wynajęcie basenu, przewóz dzieci na basen wyniósł 620,36zł.

Zorganizowano szkolenia na kwotę 90,00zł.

W rozdziale pozostała działalność wypłacono kwotę 264,00zł. za udział w komisji egzaminacyjnej na stopień nauczyciela mianowanego 2 ekspertów.

Plan finansowy na 2009 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 wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Mirelli Barańskiej - Sorn za 2009r.

4.Sprawdzono zaliczki pobierane przez pracowników ZOSiP za 2009r. - wszystkie były rozliczone w terminie 1 miesiąca :

- Zaliczka pobrana w dniu 15.01.2009r. na zakupy bieżące na kwotę 1.000zł. - rozliczona 29.01.2009r.
- Zaliczka pobrana w dniu 09.02.2009r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozlicz.27.02.09r.
- Zaliczka pobrana w dniu 08.04.2009r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozlicz. 29.04.09r.
- Zaliczka pobrana w dniu 06.05.2009r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozliczona 29.05.2009r.
- Zaliczka pobrana w dniu 02.12.2009r. na wydatki bieżące na kwotę 1.000zł. - rozliczona 30.12.2009r.

16 04

5. 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.

**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 – 4 000zł.

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

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1.W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień .

Osoby odpowiedzialne:

- 1.Dyrektor ZOSiP - Pani Mirella Barańska - Sorn
2. Gł. księgowa ZOSiP - Pani Romualda Kułach

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1.Upoważnienie Nr SKW 0914 - 12/10 z dnia 18.10.2010r.
- 2.Plan finansowy na 2009r. oraz wykonanie planu wydatków budżetowych w ZOSiP .
3. RB-28s. Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.
- 4.Rb-Ws roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych w roku 2009.

Dyrektor jednostki Pani Mirella Barańska - Sorn 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.....

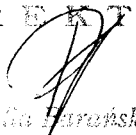
Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu .

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz 19.

Psary dnia 20.10.2010r.

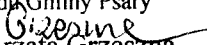
Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Małgorzata Barańska-Sorn

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
Gminy Psary
42-504 Będzin, Dąbie ul. Dolna 1
NIP 926-17-01-051, tel./fax (032) 267-22-27

Podpis kontrolującego

—
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary

Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

Główny Księgowy

Romualda Kułach

Zapewnia 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 625-161-01-77
15

Psary 18.10.2010r.

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

UPOWAŻNIENIE Nr SKW 0914 - 12/10

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 **Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli 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 18.10.2010r. - 20.10.2010r.

W O J T
.....
(pieczęć i podpis Wójta Gminy)
Marian Kozieł
(okragła pieczęć)

Ważność upoważnienia przedłużam do dnia

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

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.