

PROTOKÓŁ II/2010

Kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w dniu 22 września 2010r. w jednostce budżetowej – Gminnej Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Księdza Jerzego Popiełuszki w Świerczyńcu, mającej swoją siedzibę w Świerczyńcu przy ul. Sierpowej 38. Czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy mgr Agnieszkę Radwańską.

Zakres kontroli:

Wydatki związane z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi za lata 2009-2010.

Wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników Gminnej Szkoły Podstawowej w Świerczyńcu za lata 2009-2010.

Dane identyfikujące jednostkę:

Gminna Szkoła Podstawowa w Świerczyńcu jest publiczną sześciioletnią szkołą podstawową utworzoną z dniem 01.09.1996r.

Podstawą działalności jednostki jest Statut Gminnej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Księdza Jerzego Popiełuszki w Świerczyńcu.

Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Bojszowy a sprawującym nadzór pedagogiczny Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Funkcję dyrektora kontrolowanej jednostki pełni pani mgr Gabriela Kucharczyk, funkcję gł. księgowej pełni pani mgr Danuta Czarnecka-Embinger.

Księgowość prowadzona jest w siedzibie jednostki w systemie komputerowym, przy użyciu programu księgowego Qwant.

Kontrolę zrealizowano w oparciu o:

1. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240)
2. Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223)
3. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w

państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju z dnia 19 grudnia 2002r. (Dz. U. Nr 236 poz. 1990).

4. Zarządzenie 4/2007 Dyrektora Gminnej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Księdza Jerzego Popiełuszki w Świerczyńcu z dnia 01.09.2007r. w sprawie ustalenia maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za kształcenie nauczycieli szkoły oraz specjalnych form kształcenia, na które przyznane jest dofinansowanie.

Dokumentacja poddana kontroli:

- plany finansowe wydatków za lata 2009-2010
- sprawozdania RB 28S – miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za 2009r. oraz za okres styczeń-sierpień 2010r.
- wydruki dziennika obrotów za 2009r. i 2010r.
- dokumenty źródłowe potwierdzające dokonanie wydatków w kontrolowanym okresie.

Kontrolujący zwrócił szczególną uwagę na celowość, legalność, gospodarność oraz przestrzeganie obowiązujących w jednostce procedur kontroli finansowej przy dokonywaniu poszczególnych wydatków.

Ustalenia kontroli:

Czynności kontrolne rozpoczęto od sprawdzenia planów finansowych jednostki.

Palny finansowe oraz wykonanie w wybranych kontrolowanych rozdziałach i paragrafach wyniosły:

2009r.

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach) (na 31.12.2009r.)	Wykonanie (na 31.12.2009r.)
80101	4410	1.872,00	1.114,96
80101	4700	471,00	369,00
80146	4300	2.943,00	1.800,00
80146	4700	1.841,00	550,00

Skontrolowano następujące dokumenty źródłowe:

Rozdz. 80146 § 4700:

- FA 2009/00000552 z dnia 17.03.2009r. na kwotę 550,00 zł (WB 35 z dnia 30.03.2009r.)

Rozdz. 80146 § 4300:

- Wniosek nauczyciela o dofinansowanie studiów podyplomowych z dnia 17.02.2009r. Przyznano kwotę 600,00 zł (WB 47 z dnia 29.04.2009r.)

- Wniosek nauczyciela o dofinansowanie studiów podyplomowych z dnia 16.02.2009r.
Przyznano kwotę 800,00 zł (WB 47 z dnia 29.04.2009r.)

- Wniosek nauczyciela o dofinansowanie studiów podyplomowych z dnia 12.02.2009r.
Przyznano kwotę 400,00 zł. (WB 47 z dnia 29.04.2009r.)

Rozdz. 80101 § 4700:

- FA RA/1075 z dnia 28.05.2009r. na kwotę 120,00 zł (WB 57 z dnia 29.05.2009r.)

Rozdz. 8010 § 4410:

- Polecenie wyjazdu służbowego (PWS) nr 28/9 z dnia 12.11.2009r. na kwotę 63,52 zł

- PWS nr 28/09 z dnia 17.11.2009r. na kwotę 23,40 zł

- PWS nr 30/09 z dnia 24.11.2009r. na kwotę 20,06 zł

Powyższe zapłacono w dniu 30.11.2009r. – raport kasowy 16/09

- PWS 27/09 z dnia 26.10.2009r. na kwotę 63,52 zł – zapłacono w dniu 30.10.2009r. RK nr 15/09

- PWS 25/09 z dnia 28.08.2009r. na kwotę 63,52 zł – zapłacono przelewem w dniu 06.10.2009r. (WB 105)

- PWS 24/09 z dnia 27.07.2009r. na kwotę 58,50 zł

- PWS 23/09 z dnia 02.07.2009r. na kwotę 58,50 zł

- PWS 22/09 z dnia 01.07.2009r. na kwotę 58,50 zł

Zapłacono gotówką w dniu 31.07.2009r. – raport kasowy 9/09

- PWS 20/09 z dnia 23.06.2009r. na kwotę 13,38 zł

- PWS 19/09 z dnia 23.06.2009r. na kwotę 21,74 zł

- PWS 18/09 z dnia 15.06.2009r. na kwotę 103,64 zł

- PWS 17/09 z dnia 09.06.2009r. na kwotę 68,54 zł

Zapłacono gotówką w dniu 30.06.2009r. – raport kasowy 8/09 z dnia 30.06.2009r.

- PWS 9/09 z dnia 02.04.2009r. na kwotę 26,74 zł

- PWS 12/09 z dnia 08.04.2009r. na kwotę 110,32 zł

- PWS 11/09 z dnia 17.04.2009r. na kwotę 36,78 zł

Zapłacono gotówką w dniu 30.04.2009r. – raport kasowy 05/09 z dnia 30.04.2009r.

- PWS 7/09 z dnia 02.03.2009r. na kwotę 63,52 zł

- PWS 8/09 z dnia 12.03.2009r. na kwotę 63,52 zł

Zapłacono gotówką w dniu 31.03.2009r. – raport kasowy 2/09 z dnia 27.02.2009r.

- PWS 1/09 z dnia 08.01.2009r. na kwotę 20,06 zł

- PWS 3/09 z dnia 13.01.2009r. na kwotę 63,52 zł

Zapłacono gotówką w dniu 30.01.2009r. – raport kasowy 1/09 z dnia 30.01.2009r.

2010r.

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach) (na 31.08.2010r.)	Wykonanie (na 31.08.2010r.)
80101	4410	2.000,00 zł	665,28 zł
80101	4700	2.500,00 zł	450,00 zł
80146	4300	4.735,00 zł	0,00
80146	4700	4.735,00 zł	100,00 zł

Skontrolowano następujące dokumenty źródłowe:

Rozdz. 80146 § 4700:

- R-k 104/05/10 z dnia 07.05.2010r.
- R-k 97/05/10 z dnia 06.05.2010r.
- R-k 98/05/10 z dnia 06.05.2010r.
- R-k 105/05/10 z dnia 07.05.2010r.

Powyższe rachunki zapłacono przelewem w dniu 27.05.2010r. (WB 51)

Rozdz. 80101 § 4410:

- PWS Nr 11/10 z dnia 29.04.2010r.
- PWS Nr 12/10 z dnia 06.05.2010r.
- PWS Nr 13/10 z dnia 25.05.2010r.

Powyższe – na kwotę 163,80 zł zapłacono gotówką w dniu 31.05.2010r. – RK 6/10

- PWS Nr 15/10 z dnia 28.06.2010r.
- PWS Nr 14/10 z dnia 01.06.2010r.

Zapłacono gotówką 122,02 zł w dniu 30.06.2010r. – RK 8/10

- PWS Nr 8/10 z dnia 18.03.2010r.
- PWS Nr 7/10 z dnia 24.02.2010r.
- PWS Nr 6/10 z dnia 15.03.2010r.

Zapłacono gotówką 153,78 zł w dniu 30.03.2010r. – RK 4/10

- PWS Nr 1/10 z dnia 01.02.2010r.
- PWS Nr 3/10 z dnia 04.02.2010r.
- PWS Nr 2/10 z dnia 05.02.2010r.
- PWS Nr 4/10 z dnia 08.02.2010r.

Powyższe zapłacono gotówką 162,16 zł w dniu 26.02.2010r. – RK 2/10

- PWS Nr 16/10 z dnia 27.08.2010r. na kwotę 63,52 – zapłacono gotówką w dniu 31.08.2010r. RK 10/10

Rozdz. 80101 § 4700:

FA 07/2010 z dnia 08.02.2010r. kwota 450,00 zł (WB 14 z dnia 10.02.2010r.)

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Dokumenty źródłowe posiadają na odwrocie opis merytoryczny o celowości wydatkowanych środków, są sprawdzane pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Zastosowano prawidłowe podziałki klasyfikacji budżetowej, prawidłowo ujęto wydatki w księgach rachunkowych. Dane wykazane w sprawozdaniach są zgodne z ewidencją księgową.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

W związku z niewykryciem nieprawidłowości w trakcie kontroli odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Niniejszy protokół zawiera 5 (pięć) stron kolejno numerowanych i parafowanych przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej.

Kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Kierownikowi jednostki i głównemu księgowemu przysługuje wniesienie zastrzeżeń do ustaleń protokołu kontroli do kierownika jednostki kontrolującej w terminie 14 dni od daty podpisania protokołu kontroli.

GABINNA SZKOŁA PODSTAWOWA
Z GODZINAMI INTEGRACYJNYMI
im. ks. Jerzego Popiełuszki
w Świeczińcu, ul. Sierpowa 3B
43-220 Bojszowy

.....
(jednostka kontrolowana)

DYREKTOR
Gminnej Szkoły Podstawowej
w Świeczińcu
Gabrieła Kucharczyk
mgr Gabriela Kucharczyk

Bojszowy, dnia 26.10.2010r.

WÓJT GMINY BOJSZOWY

Henryk Utrata
mgr inż. Henryk Utrata
(jednostka kontrolująca)

INSPEKTOR
ds. Kontroli Wewnętrznej

Agnieszka Radwańska
mgr Agnieszka Radwańska