

Pyskowice, 15.05.2008r.

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Pyskowicach w dniu 13.05.2008r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151/Fn/68/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej oraz Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151/Fn/66/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowych na 2008r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie :

Maria Grabczak – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Sandra Nowak – młodszy referent Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Pyskowice nr Or 0113/20/08 z dnia 07.05.2008r.

Zakres kontroli :

Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania o porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych.

Kontrola obejmuje co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w 2007r.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały :

Mgr Sabina Stróżykiewicz – Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej

Lidia Oleszko – główny księgowy

Dane ogólne :

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pyskowicach jest Pani mgr Sabina Stróżykiewicz powołana uchwałą Zarządu Miasta nr Z/55/47/92 z dnia 31.12.1992r.

Na stanowisko dyrektora z dniem 01.01.2006r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Pyskowicach pracuje w oparciu :

1/ Statut MBP został ustalony Uchwałą Rady Miejskiej nr XXX/311/200 z dnia 15.11.2000r.

2/ Regulamin organizacyjny Miejskiej Biblioteki Publicznej określający szczegółową organizację wewnętrzną Biblioteki oraz zakres działania na poszczególnych stanowiskach pracy,

3/ Uchwałę Zarządu Miasta Pyskowice nr 239/174/00 w sprawie zatwierdzenia Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Pyskowicach w części dotyczącej wynagradzania Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej,

4/ Regulamin wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej opracowany przez Dyrektora Biblioteki,

5/ Zarządzenie nr 4/2005 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pyskowicach z dnia 26.04.2005r dotyczące instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych,

6/ Zarządzenie nr 4/08 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pyskowicach z dnia 07.01.2008r w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w MBP zgodne z wymogami art. 47 ustawy z dnia 30.06.2005r o finansach publicznych / DZ.U. Nr 249 poz.2104 z 2005r z późn. zmianami/

Budżet kontrolowanej jednostki w 2007r wynosił : 560 639,00zł z czego :

Dotacja z gminy na 2007r wynosiła : 546 400,00zł

Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup książek : 11.520zł

Przychody własne : 2719,00zł

/wykonanie planu za 2007r : 560 603,00zł

5% wykonania budżetu stanowi kwota : 28 030,00zł

Zakup książek rozdział 92116 420-05, 420-05-1

Plan po zmianach 42 607,00zł wykonanie planu 42 607,00zł

Wyrywkowo sprawdzono dokumenty źródłowe wg poniższego :

1/ Faktura 36/2007 z dnia 20.02.2007r – sprzedawca „Kaprys” Przyborowski Piotr Olkusz ul. Sikorka 16A zakup książek na kwotę : 1941,00zł ,

2/Faktura VAT nr 75/2007 z dnia 24.02.2007r – sprzedawca „DRAMA” Danuta Schmidtke Pyskowice Plac Piłsudskiego 1 zakup książek na kwotę : 697,99zł ,

3/Faktura VAT nr 74/2007 z dnia 24.02.2007r – sprzedawca „DRAMA” Danuta Schmidtke Pyskowice Plac Piłsudskiego 1 zakup książek na kwotę : 1307,58zł ,

4/Faktura VAT nr 82/2007 z dnia 27.02.2007r – sprzedawca „DRAMA” Danuta Schmidtke Pyskowice Plac Piłsudskiego 1 zakup książek na kwotę : 783,37zł ,

5/Faktura VAT nr 88/2007 z dnia 02.03.2007r – sprzedawca „DRAMA” Danuta Schmidtke Pyskowice Plac Piłsudskiego 1 zakup książek na kwotę : 726,44zł ,

6/Faktura nr 304/2007 z dnia 14.03.2007r – sprzedawca „ALBATROS-LIBRO” Bielsko Biała ul. Jutrzenki 20 zakup książek na kwotę : 282,00zł ,

7/Faktura 184/M/07 z dnia 16.03.2007r – sprzedawca Firma Handlowa „EXLIBRIS” Jerzy Kmiec 33-152 Pogórska Wola 292H zakup książek na kwotę : 489,90zł ,

8/Faktura FV 554/07 z dnia 21.04.2007r P.H Kowalska-Hurtownia Książek 17-300 Siemiatycze ul. Pałacowa 14A zakup książek na kwotę : 3 081,61zł ,

9/Faktura FV 553/07 z dnia 21.04.2007r P.H Kowalska – Hurtownia Książek 17-300 Siemiatycze ul. Pałacowa 14A zakup książek na kwotę : 5 769,25zł ,

10/Faktura ZPR 2731/07 z dnia 01.10.2007r Biblioteka Narodowa Warszawa Al. Niepodległości 213 zakup książek na kwotę : 188,59zł ,

11/Faktura VAT 618473/2007/SA z dnia 12.10.2007r merlin pl.SA 02-651 Warszawa ul. Garażowa 7 zakup książek na kwotę : 314,92zł

Rozdział 92116-020,010 inwestycje, programy komputerowe

Plan : 11 000,00zł wykonanie planu : 10 994,00zł

1/Faktura 1-7/03/07 z dnia 13.03.2007r sprzedawca ShowNet – Technologie Informatyczne M. Frueauff Gliwice ul. Tarnogórska 50/6 zakup zestawu komputerowego na kwotę : 2430,01zł ,

2/Faktura 1-7/02/2007 z dnia 07.02.2007r sprzedawca ShowNet – Technologie Informatyczne M. Frueauff Gliwice ul. Tarnogórska 50/6 zakup programu antywirusowego dla Centrali, Oddziału dla dzieci i Fili przy ul. Traugutta 59 na kwotę : 510,57zł

Rozdział 92116 420-04 środki czystości

Plan : 1835,00zł wykonanie planu : 1834,30zł

1/Faktura 04/02/S/2007 z dnia 21.02.2007r sprzedawca Firma Handlowo-Usługowa "DAX" Marek Dehn Pyskowice ul. Dworcowa 8b/8 zakup środków czystości na kwotę 579,60zł

Rozdział 92116 420-01 czasopisma

Plan : 8 725,00zł wykonanie planu : 8724,28zł

1/Faktura FVDC/KSKPPD/408/07 z dnia 16.01.2007r sprzedawca Ruch SA Warszawa ul. Wronia 23 za prenumeratę czasopism na kwotę 2 016,02zł ,
2/Faktura 052/2007 z dnia 11.04.2007r sprzedawca Notes Wydawniczy Sp z o.o Warszawa ul. Grzybowska 37A za prenumeratę czasopisma na kwotę 259,00zł

Rozdział 92116 430-05 remonty

Plan : 13 503,00zł wykonanie planu : 13 503,00zł

1/Faktura VAT 01/02/07 z dnia 27.02.2007r Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Michał Michalik Zbrosławice ul. Przewieźlika 417 za wykonanie instalacji elektrycznej i malowanie elewacji w Filii nr 1 przy ul. Traugutta 53 na kwotę 4 572,49zł

Z wykonawcą z dnia 02.01.2007r została podpisana umowa na wykonanie w/w prac wraz z załatwieniem spraw formalno-prawnych wynikających z realizacji robót, oraz określono termin ich zakończenia.

Wartość wykonanych prac do 14.000 euro zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004r Prawo zamówień publicznych / Dz.U.Z 2006r nr 164 poz.1163 art.4 ust.8 z późn. zmianami/.

Wykonane prace zostały odebrane przez inspektora Urzędu Miejskiego Pana Gerarda Przybyłę.

Rozdział 92116 420-02 materiały biurowe

Plan : 3063,00zł wykonanie planu : 3062,21zł

1/Faktura 72/07/KA z dnia 12.01.2007r sprzedawca spółka EMU z o.o Plewiska ul. Wólczyńska 55 zakup papieru i tonera na kwotę 526,74zł ,

Rozdział 92116 430-01 rozmowy telefoniczne
Plan : 4 747,00zł wykonanie planu : 4 738,72zł

1/Faktura FGL 30204218/001/07 z dnia 15.01.2007r Telekomunikacja Polska SA Katowice ul. M. Curie Skłodowskiej 28 za rozmowy telefoniczne na kwotę 293,29zł,

Rozdział 92116 420-06 energia
Plan : 9 118,00zł wykonanie planu : 9 117,36zł

1/Faktura 04/00044360/1507R z dnia 19.01.2007r Górnośląski Zakład Elektroenergetyczny SA Gliwice ul. Barlickiego 2 za energię na kwotę 481,46zł ,

Rozdział 92116420-07 co i woda
Plan : 15 258,00zł wykonanie planu : 15 257,52zł

1/Faktura S/UM/NAJ/07/02/00091 z dnia 01.02.2007r Gmina Pyskowice za co i wodę na kwotę 904,87zł ,

Rozdział 92116 430-11 pozostałe usługi
Plan : 3798,52zł wykonanie planu : 3798,36zł

1/Faktura 8/VAT/)& z dnia 05.02.2007r Sklep Serwis RTV Jarosław Jasiński Pyskowice Rynek 20 za wykonanie alarmu na kwotę 1084,00zł
2/Faktura FV 62/05/2007 z dnia 07.05.2007r Firma Usługowo-Handlowa Ochrony P. Pożarowej „ISKRA” R. Cencarek 44-156 Sierakowice ul. Kozielska 73 za przegląd gaśnic na kwotę 566,57zł

W/w faktury opisane SA prawidłowo tj. sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej i Głównego księgowego. Nie stwierdzono nieprawidłowości w skontrolowanych dokumentach.

Na tym protokół zakończono.

V
Dyrektor kontrolowanej jednostki Pani mgr Sabina Stróżykiewicz została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli.

Pieczątka kontrolowanej jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna
w Pyskowicach, Pl. Piłsudskiego 1
NIP 949-06-77-971 Regon P-271522114
tel 032/ 233 24 75

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej
Miejska Biblioteka Publiczna
w Pyskowicach

20.05.2008 r.

mgr Sabina Stróżykiewicz

Podpisy osób kontrolujących

GLÓWNY KSIĘGOWY

Podpis Głównego Księgowego

Lidia Oleszko

[Handwritten signature]

Protokół z kontroli finansowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich 1

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 29.06.2008r. do 30.06.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ-0151-Fn/68/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie: powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowych w jednostkach organizacyjnych Gminy Pyskowice oraz Upoważnienia nr Or 0113/16/08 z dnia 07.05.2008r. do przeprowadzenia kontroli w Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach.

Kontrolę przeprowadziła komisja w składzie:

- 1/ Gerard Macalik - inspektor Wydziału PPI
- 2/ Emil Kutyla - inspektor Wydziału PPI

I. Zakres kontroli:

- 1/ Przeprowadzanie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania i porównywania stanu faktycznego z stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych
- 2/ Kontrola obejmuje co najmniej 5 % wydatków jednostki organizacyjnej w roku 2007.

II. Dane ogólne:

- 1/ Określenie jednostki: Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich 1
- 2/ Forma organizacyjno-prawna: jednostka budżetowa.
- 3/ Podstawa działania: Uchwała nr XVIII/83/99 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 14.03.1999r. w sprawie: utworzenia jednostki budżetowej pod nazwa „Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich1” oraz Statut Gimnazjum nr 1 przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 9 z dnia 16 czerwca 2000 r.
- 4/ Kierownik jednostki: mgr Ewa Sijak
działająca na podstawie: Zarządzenia Nr Rz – 151-ZOPO/190/2004 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 28 października 2004 r. w sprawie : powołania na stanowisko Dyrektora Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach Pani Ewy Sijak
- 5/ Główny księgowy: Janina Kural zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 1.09.1991r. na czas nieokreślony,
- 6/ Informacji udzielali:
 - a/ Pani Irena Iracka w zakresie w zakresie organizacyjnym i finansowym,
 - b/ Pani Janina Kural w zakresie finansowym.

Ustalenia kontroli

Kontroli dokonano na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ-0151 – Fn/68/05 z dnia 30.04.2008r

Stan faktyczny

Procedury kontroli wewnętrznej w Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach zostały wprowadzone :

- 1/ Zarządzeniem nr 9 Dyrektora Gimnazjum nr 1 im. Noblistów Polskich w Pyskowicach z dnia 30.01.2008r. w sprawie: procedury kontroli wewnętrznej w Gimnazjum nr 1 im.

Noblistów Polskich w Pyskowicach.

Budżet kontrolowanej jednostki – Gimnazjum nr 1 w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich 1, zgodnie z Uchwałą nr III/31/07 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dn. 24.01.2007r. wynosił:

Dział 801 Rozdział 80110 :

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 00,00 zł,
- § 3240 – Stypendia dla uczniów (dyrekt)	- 10 000,00 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 1 323 687,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 106 291,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 242 644,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 34 048,00 zł,
- § 4140 – Opłaty PEFRON	- 2 000,00 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 00,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 30 000,00 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 45 360,00 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 3 800,00 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 70 000,00 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 3 000,00 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 1 321,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 17 000,00 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 00,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 3 925,00 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 1 200,00 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 1 500,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 90 946,00 zł,
- § 4480 – podatek od nieruchomości	- 180,00 zł,
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 1 500,00 zł,
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 2 374,00 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 10 763,00 zł,
-----------------------------	-----------------

Dział 854 Rozdział 85401 – Świetlica szkolna

- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe	- 21 325,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 1 700,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne	- 4 020,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 565,00 zł,
- § 4440 – Odpis na ZFSS	- 2 013,00 zł,

Dział 854 Rozdział 85412 – Kolonie i obozy/zielona szkoła

- § 4300 – Usługi	- 88 890,00 zł,
-------------------	-----------------

Dział 854 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 3260 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 00,00 zł,
--	-------------

=====

Razem: 2 120 052,00 zł

=====

Budżet kontrolowanej jednostki po zmianach:**Dział 801 Rozdział 80110 :**

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 3 229,00 zł,
- § 3240 – Stypendia dla uczniów (dyrekt)	- 10 000,00 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 1 404 063,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 103 974,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 255 929,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 35 938,00 zł,
- § 4140 – Opłaty PEFRON	- 500,00 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 500,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 36 676,00 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 45 360,00 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 3 800,00 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 70 000,00 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 402 887,83 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 1 321,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 17 000,00 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 00,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 4 505,00 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 1 200,00 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 1 500,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 95 152,00 zł,
- § 4480 – podatek od nieruchomości	- 141,00 zł,
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 1 260,00 zł,
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 2 374,00 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 10 763,00 zł,
-----------------------------	-----------------

Dział 854 Rozdział 85401 – Świetlica szkolna

- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe	- 23 312,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 1 681,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne	- 4 190,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 589,00 zł,
- § 4440 – Odpis na ZFSS	- 2 074,00 zł,

Dział 854 Rozdział 85412 – Kolonie i obozy/zielona szkoła

- § 3260 – Usługi	- 88 890,00 zł,
-------------------	-----------------

Dział 854 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 4300 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 1 530,00 zł,
--	----------------

=====

Razem: 2 630 538,83 zł

Wykonanie budżetu za 2007r.**Dział 801 Rozdział 80110 :**

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 3 229,00 zł,
- § 3240 – Stypendia dla uczniów (dyrekt)	- 9 174,00 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 1 398 352,16 zł,

- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 103 973,57 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 250 908,34 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 35 506,72 zł,
- § 4140 – Opłaty PEFRON	- 00,00 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 500,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 36 287,39 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 29 013,10 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 3 709,21 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 69 937,06 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 402 774,26 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 1 195,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 16 187,76 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 00,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 4 374,23 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 930,01 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 1 497,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 95 152,00 zł,
- § 4480 – podatek od nieruchomości	- 141,00 zł,
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 1 258,69 zł,
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 2 372,87 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 2 130,00 zł,
-----------------------------	----------------

Dział 854 Rozdział 85401 – Świetlica szkolna

- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe	- 22 212,22 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 1 681,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne	- 4 065,84 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 575,15 zł,
- § 4440 – Odpis na ZFSS	- 2 074,00 zł,

Dział 854 Rozdział 85412 – Kolonie i obozy/zielona szkoła

- § 4300 – Usługi	- 50 283,28zł,
-------------------	----------------

Dział 854 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 3260 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 1 400,00 zł,
--	----------------

=====

Razem: 2 550 894,86 zł

Kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej 5,0 % wartości budżetu

$$2\,550\,894,86\text{ zł} \times 5\% = 127\,544,74\text{zł}$$

Skontrolowano następujące faktury

Rozdział 80110 § 4210 - Zakupy materiałów i wyposażenia.

1/ Faktura Vat nr 645/07 z dnia 07.03.2007 r. na kwotę **800,88 zł**,

wystawiona przez: BAM Spółka Jawna, Wyposażenia Szkół i Biur

44 – 200 Rybnik, ul. Niedobczycka 94.

- zakup biurka 2-szafkowego – 1 szt. i krzesel – 2 szt. (Rej. 214/FA/07) .

Rozdział 80110 -§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.

1/ Faktura Vat nr 3426/07/VAT z dnia 20.12.2007 r. na kwotę **685,64 zł**,

wystawiona przez: „OLIMP” Sp. z o.o.

41 – 400 Mysłowice, ul. Oświęcimska 13

- zakup: piłki do siatkówki – 4 szt. , siatki do piłek – 4 szt. (Rej. 989/FA/07)

Rozdział 80110§ 4260 – Zakup energii.

1/ Faktura Vat nr FV 0596/04/2007 z dnia 27.04.2007 r. na kwotę **1 729,90 zł**,

wystawiona przez: IDEA 98 Sp. z o.o.

42 – 680 Tarnowskie Góry, ul. Zagórska 83.

- co – opłata zmienna za sprzedaż ciepła - 66,29 GJ za kwiecień 2007r.

- co – usługa przesyłowa zmienna - 66,29 GJ za kwiecień 2007r.

(Rej.361/FA/07)

Rozdział 80110 § 4270 – Zakup usług remontowych.

1/ Faktura Vat nr 59/07 z dnia 01.10.2007 r. na kwotę **226 906,87 zł** ,

wystawiona przez: Zakład Remontowo – Budowlany i instalacji sanitarnych, gazowych,

c.o. Dietmar Burczyk

44 – 120 Pyskowice, ul.

- remont dachu, elewacji i balkonów budynku Gimnazjum nr 1. (Rej. 770/FA/07)

Rozdział 80110 § 4280 – Zakup usług zdrowotnych.

1/ Faktura Vat nr 121/09/07 z dnia 28.09.2007 r. na kwotę **398 zł** ,

wystawiona przez: NZOZ Przechodnia Wielospecjalistyczna , J. Kuźmińska – Meryk,

G. Świtali i partnerzy.

44 – 120 Pyskowice, ul. Wojska Polskiego 10.

- badania profilaktyczne. (Rej.745/FA/07)

Rozdział 80110 § 4300- Zakup usług pozostałych:

1/ Faktura Vat nr 94/7/2007 z dnia 05.07.2007 r. na kwotę **451,40 zł**,

wystawiona przez: TEDA PPHU, Próchnicki Dariusz

ul. Obrońców Pokoju 19/6, 44 – 105 Gliwice.

- pomiary elektryczne. (Rej. 547./FA/07).

Rozdział 80110 § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych.

1/ Faktura Vat nr FGL 31107075/003/07 z dnia 12.03.2007 r. na kwotę **300,83 zł**,

wystawiona przez: Telekomunikację Polską S.A., Rejon Obsługi Klienta Indywidualnego

40 – 058 Katowice, ul. M. Curie – Skłodowskiej 28.

- abonament + połączenia za okres 01.02.2007 – 28.02.2007r. (Rej. 203/FA/07).

Rozdział 80110 § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr

1/ Faktura Vat nr 00298/07 z dnia 18.01.2007 r. na kwotę **693,33zł**,

wystawiona przez: Pro Office, Elżbieta Dutkiewicz

44 – 100 Gliwice, ul. Karola Miarki 12

- papier xero - **290,97 zł** (Rej.57/FA/07).

Faktura była płacona z następujących §:	-	§ 4210	- 18,01 zł,
		§ 4740	- 290,97 zł,
		§ 4750	- 384,35 zł,

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr Ewa Świąk została poinformowana o przysługującej jej prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano

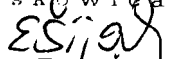
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Pyskowice dnia 30.06.2008 r.

GIMNAZJUM Nr 1
im. NOBLISTÓW POLSKICH
ul. Strzelców Bytomskich nr 1
44-120 PYSKOWICE
tel./fax (32) 771 11 55
Regon 275596007 Data: 12-15-2008

.....
pieczęć jednostki kontrolowanej

**Dyrektor
Gimnazjum Nr 1
w Pyskowicach**

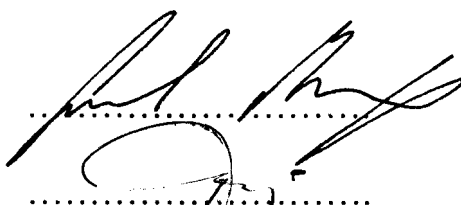

.....
mgr Ewa Świąk

podpis kierownika jednostki

**Główny Księgowy
Zespołu Szkół Pyskowskich**


.....
Janina Kural

podpis głównego księgowego


.....
podpis kontrolujących



Protokół

Z przeprowadzonej kontroli w Miejskim Ośrodku Kultury i Sportu w Pyskowicach przy ul. Wyszyńskiego 27 w dniu 04.06.2008 r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie:

Justyna Furmaniuk

Joanna Kowalska

W okresie objętym kontrolą funkcję dyrektora sprawował Pan Henryk Sibiela

Główną księgową była Pani Ewa Swatowska

Kontrola zgodnie z art.187 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2005 nr 249 poz 2104 z późn.zm) swoim zakresem objęła co najmniej 5% wydatków badanej jednostki w roku 2007, przeprowadzenia wstępnej celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównywania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych w jednostkach Gminy Pyskowice.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała:

- główna księgowa Ewa Swatowska

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Charakter kontroli: dobór próby nie statyczny, wrywkowy

Dane ogólne o jednostce:

- określenie jednostki: Miejski Ośrodek Kultury i Sportu w Pyskowicach;
- forma organizacyjno – prawna: Instytucja Kultury i Sportu;
- podstawa działania: Statut Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu: uchwała nr XXXIII/319/05

Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 31.08.2005 r.

- kierownik jednostki: Henryk Sibiela powołany z dniem 01.01.2006 r. Na stanowisko Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury , zarządzeniem Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151-Og/238/04 z dnia 31.12.2005 r. na czas nieokreślony
- główny księgowy Ewa Swatowska zatrudniona przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury od dnia 09.05.2000 r.

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity) (Dz.U z 2002 Nr 76 poz. 694)
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 20 grudnia) (Dz.U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104)

Badaniem objęto:

- plany finansowe;
- terminowe rozliczanie z kontrahentami;
- dokumentację źródłową dotyczącą poniesionych wydatków;
- celowość wydatku;
- realizację procedur wynikających z obowiązujących w jednostce przepisów wewnętrznych.;

Budżet kontrolowanej jednostki na 2007 r. według planu jednostkowego (po zmianach) wynosił :

- plan ogółem : **1.068.446,00 zł**
- wydatki ogółem: **1.068.446,00 zł**
- kwota podlegająca kontroli: **53 422,30 zł**

I Wykonanie zadania w zakresie finansowym – Kultura

Zadanie 1 Wynagrodzenia osobowe

Plan = 433.078,00 zł

Wykonanie = 433.069,00 zł

Zadanie 2 Świadczenia urlopowe

Plan = 10 057,00 zł

Wykonanie = 10 057,00 zł

Zadanie 3 Podróże Służbowe

Plan = 3 093,00 zł

Wykonanie = 3 093,00 zł

5% = 154,65 zł

- 1) Delegacja nr 46/2007 na kwotę 98,07 zł – zakupy
- 2) Delegacja nr 50/2007 na kwotę 62,77 zł – odbiór namiotów

Zadanie 4 Materiały i Wyposażenie

Plan = 78 646,00 zł

Wykonanie = 78 639,00 zł

5% = 3 931,95 zł

- 1) Faktura nr 01110/07 z dnia 30.03.2007 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo „ROMIBUD” s. c. Robert Spojda i Mirosław Woźny 44-120 Pyskowice ul. Wyszyńskiego 22/24, na kwotę 381,25 zł – materiały budowlane
- 2) Faktura nr 205/07/FA z dnia 23.03.2007 r. wystawiona przez „Widok-Dom” Mariusz Trojanowski 44-120 Pyskowice ul. Armii Krajowej 28, na kwotę 226,00 zł – zakup farb
- 3) Faktura nr 02145/07 z dnia 31.05.2007 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo „ROMIBUD” s. c. Robert Spojda i Mirosław Woźny 44-120 Pyskowice ul. Wyszyńskiego 22/24, na kwotę 429,20 zł – materiały budowlane
- 4) Faktura nr 128/ITS/2007 z dnia 08.02.2007 r. wystawiona przez ITS Electronic Adrian Hoinka 44-120 Pyskowice ul. Traugutta 67 b/2, na kwotę 175,90 zł – zakup tuszu do drukarek
- 5) Faktura nr 80/07 z dnia 09.05.2007 r. wystawiona przez Czerpnię Papieru Flowiusz

Pietrzyk ART-PAPIER 44-117 Gliwice ul. Centaura 31/31, na kwotę 402,60 zł – zakup papieru czerpalnego

- 6) Faktura KfV/07/288 z dnia 13.07.2007 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 372/84 zł – zakup materiałów biurowych
- 7) Faktura nr 864/2007/F z dnia 01.03.2007 r. wystawiona przez P.H.U. PIONIER M.Zalewski 44-100 Gliwice ul. Toruńska 1, na kwotę 299,25 zł – zakup nagród
- 8) Faktura nr 34/2007 z dnia 14.06.2007 r. wystawiona przez Sklep Sportowy „Olimpijczyk” s.c H. Pędzik, B. Witkowska 44-120 Pyskowice ul. Armii Krajowej 1, na kwotę 188,00 zł – zakup nagród
- 9) Faktura nr FA/14/2007 z dnia 23.02.2007 r. wystawiona przez F.P.H.U. REXBUD sp.j. A. Sowada, I. Cichy 41-800 Zabrze ul. Pawliczka 22 A , na kwotę 2 000,00 zł – zakup żaluzji
- 10) Faktura nr 71/2007 z dnia 19.04.2007 r. wystawiona przez Sklep Spożywczo – Przemysłowy „SEZAM” Teresa Szwaja 44-120 Pyskowice ul. Wojska Polskiego 7, na kwotę 379,33 zł – zakup żywności

Zadanie 5 Energia

Plan = 58 949,00 zł

Wykonanie = 58 900,00 zł

5%= 2 945,00 zł

- 1) Faktura nr 10052/016 z dnia 10.04.2007 r. wystawiona przez OOG/ZOG w Zabrze – Jednostka Terenowa Handlowej Obsługi Klienta w Gliwicach ul. Toszecka 101, na kwotę 1 359,29 zł – gaz.
- 2) Faktura nr 005/018423/2007 z dnia 31.08.2007 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Gliwicach ul. Rybnicka 47, na kwotę 380,61 zł – woda i ścieki
- 3) Faktura nr 04/0003069/1607R z dnia 21.02.2007 r. wystawiona przez GZE S.A. 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2, na kwotę 1 942,15 zł- energia

Zadanie 6 Usługi materialne i niematerialne

Plan = 484 623,00 zł

Wykonanie = 483 936,00 zł

5% = 24 196,80 zł

- 1) Faktura nr 20/07 z dnia 06.04.2007 r. wystawiona przez Zakład Remontowo Budowlany

i Instalacji Sanitarnych, Gazowych, C.O 44-120 Pyskowice ul. Górnicza 14, na kwotę 15 250,00 zł – remont fontanny na Rynku w Pyskowicach

W/w usługa została wykonana zgodnie z umową nr 1/R/2007 przez firmę, która złożyła najkorzystniejszą ofertę. Sporządzono protokół odbioru robót podpisany przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu oraz pracowników: Leona Stranczyk, Barbarę Marek , a także przez Firmę wykonującą remont w osobie Dietmar Burczyk i Zbigniew Turecki.

- 2) Rachunek nr 60/05/2007 z dnia 03.05.2007 r. wystawiony przez Ewę Szydło 31-927 Kraków ul. Osiedle Centrum B 5/9, na kwotę 2 360,00 zł – obsługa koncertu, zgodnie z umową o dzieło nr 11/D/2007
- 3) Faktura nr 236/06/2007 z dnia 11.06.2007r. wystawiona przez Agencję Artystyczną Music Land 47-100 Strzelce Opolskie ul. Opolska 88, na kwotę 6 500,00 zł – obsługa koncertu, zgodnie z umową o dzieło nr 10/ML/2007 z dnia 14.05.2007 r.
- 4) Faktura nr 432/09/07 z dnia 06.09.2007 r. wystawiona przez Agencję Artystyczną Music Land 47-100 Strzelce Opolskie ul. Opolska 88, na kwotę 3 500,00 zł – obsługa koncertu, zgodnie z umową o dzieło nr 18/ML/2007 z dnia 02.08.2007 r.

II Wykonanie zadania w zakresie finansowym – Sport

Zadanie 1 Wynagrodzenia osobowe

Plan = 138 519,00 zł

wykonanie = 138 216,00 zł

Zadanie 2 Świadczenia urlopowe

Plan = 5 230,00 zł

Wykonanie = 5 230,00 zł

Zadanie 3 Podróże służbowe

Plan = 555,00 zł

Wykonanie = 555,00zł

5% = 27,75 zł

- 1) Delegacja nr 52/2007 na kwotę 35,31 zł – zakupy

Zadanie 4 Materiały i wyposażenie

Plan = 92 465,00 zł

Wykonanie = 92 274,00 zł

5% = 4 613,70 zł

- 1) Faktura nr 179/07/FA z dnia 16.03.2007 r. wystawiona przez „Widok - Dom” Mariusz Trojanowski 44-120 Pyskowice ul. Armii Krajowej 28, na kwotę 403,80 zł – materiały budowlane
- 2) Faktura nr 01261/07 z dnia 12.04.2007 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo „ROMIBUD” s. c. Robert Spojda i Mirosław Woźny 44-120 Pyskowice ul. Wyszyńskiego 22/24, na kwotę 121,90 zł – materiały budowlane
- 3) Faktura nr FS/51/2007 z dnia 04.05.2007 r. wystawiona przez P.H.U. Robert Pławiński Usługi Remontowo - Budowlane, Transport Drogowy, Rozbiórki Produkcja Mączki Ceglanej 44-194 Knurów ul. J. Sobieskiego 5/a/12, na kwotę 1 683,60 zł – zakup mączki ceglanej na korty tenisowe
- 4) Faktura nr 5/03/07 z dnia 09.03.2007 r. wystawiona przez Centrale Zaopatrzenia i Usług Medycznych H.Majchrzak Sklep Medyczny 44-100 Gliwice ul. Częstochowska 43, na kwotę 955,00zł – zakup wyposażenia do pokoju I-szej Pomocy w Hali Sportowej
- 5) Faktura 2007/751 z dnia 24.05.2007 r. wystawiona przez DOUBLET POLFLAG sp. z o. o. 43-300 Bielsko-Biała ul. Piekarska 86, na kwotę 2 293,60 zł – zakup siedzeń na halę sportową

Zadanie 5 Energia

Plan = 93 793,00 zł

Wykonanie = 93 271,00 zł

5% = 4 663,55 zł

- 1) Faktura nr 04/0002006/1207R z dnia 22.05.2007 r. wystawiona przez GZE S.A. 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2, na kwotę 3 496,06 zł- energia - Hala Sportowa
- 2) Faktura nr 8451416/25 z dnia 06.09.2007 wystawiona przez OOG/ZOG w Zabrze – Jednostka Terenowa handlowej Obsługi Klienta w Gliwicach ul. Toszecka 101, na kwotę 1 421,09 zł – gaz- Hala Sportowa

- 3) Faktura nr 005/018423/2007 z dnia 31.08.2007 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Gliwicach ul. Rybnicka 47, na kwotę 119,25 zł – woda i ścieki – Hala Sportowa
- 4) Faktura nr 1385/10/2007 z dnia 31.10.2007 r. wystawiona przez Idea 98 sp. z o. o. 42-680 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 82, na kwotę 3897,41 zł – ogrzewanie – Hala Sportowa

Zadanie 6 Usługi Materialne i Niematerialne

Plan = 89 352,00 zł

Wykonanie = 89 199,00 zł

5% = 4 459,95 zł

- 1) Faktura nr 01/140/07 z dnia 11.07.2007 r. wystawiona przez STEUER ACS s. c. 81-212 Gdynia ul. Hutnicza 1B, na kwotę 2 562,00 zł – przegląd i konserwacja central wentylacyjnych na Hali Sportowej
- 2) Faktura nr 32/07 z dnia 02.05.2007 r. wystawiona przez Biuro Ochrony Osób i Mienia POLKOS A.KOSTEMPSKI 44-120 Pyskowice ul. Poznańska 9a, na kwotę 2 344,23 zł – ochrona fizyczna. Zgodnie z umową nr 101/06 z dnia 28.03.2006 r.
- 3) Rachunek nr 106/08/2007 z dnia 30.08.2007 r. wystawiona przez Annę Plata zam. w Pyskowicach, na kwotę 1 200,00 zł brutto – gospodarz na Stadionie Sportowym przy ul. Sikorskiego w Pyskowicach.. Zgodnie z umową – Zlecenie nr 16/V/07 z dnia 01.06.2007r .

W wyniku kontroli dowodów finansowo – księgowych dokumentujących w/w wydatki budżetowe pod względem legalności, kompletności i rzetelności dokumentu, w którym operacja została ujęta nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dyrektor jednostki i główny księgowy zapewniają przestrzeganie procedur kontroli oraz prowadzą wstępną ocenę zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Opisywanie rachunków, podpisywanie i sprawdzanie pod względem merytorycznym nie budzą zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod numerem 22.

Dyrektor kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Podpis Dyrektora

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu
w Pyskowicach
Henryk Sibiela

podpis Głównego Księgowego

.....Główny Księgowy.....
Ewa Słotowska

podpisy zespołu kontrolującego

Justyna Fiedorczyk
.....
Joanna Kowalska
.....

Pyskowice, dnia 18.06.2008 r.

Protokół

Z przeprowadzonej kontroli w Ognisku Pracy Pozaszkolnej w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich 3 w dniu 18.06.2008 r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie:

Justyna Furmaniuk

Joanna Kowalska

W okresie objętym kontrolą funkcję dyrektora sprawowała Pani Anna Smył

Główną księgową była Pani Janina Kural

Kontrola zgodnie z art.187 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2005 nr 249 poz 2104 z późn.zm) swoim zakresem objęła co najmniej 5% wydatków badanej jednostki w roku 2007, przeprowadzenia wstępnej celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównywania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych w jednostkach Gminy Pyskowice.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

- Pani Anna Smył
- Pani Gabriela Grochowska – pracownik Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych;

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Charakter kontroli: dobór próby nie statyczny, wrywkowy

Dane ogólne o jednostce:

- określenie jednostki: Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Pyskowicach;
- forma organizacyjno – prawna: jednostka budżetowa;
- podstawa działania: Uchwała nr VIII/75/94 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 21.12.1994 r. w sprawie przejęcia szkół podstawowych oraz Ogniska Pracy Pozaszkolnej , porozumienie w sprawie przekazania środków finansowych na prowadzenie Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Pyskowicach zawarte w dniu 01.02.2007 r. W Gliwicach , pomiędzy Powiatem Gliwickim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu Gliwickiego działającym na podstawie uchwały nr III /17/2006 Rady Powiatu Gliwickiego z dnia 21.12.2006 r. w sprawie zawarcia porozumień z Gminami
- kierownik jednostki: Anna Smyl powołana na stanowisko dyrektora Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Pyskowicach, zarządzaniem Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ0151-ZOPO/177/2005 r. Z dnia 26.08.2005 r.
- główny księgowy Janina Kural zatrudniona przez Dyrektor ZOPO od dnia 01.09.1991 na czas nieokreślony.;

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity) (Dz.U z 2002 Nr 76 poz. 694)
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 20 grudnia Dz.U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104)

Badaniem objęto:

- plany finansowe;
- terminowe rozliczanie z kontrahentami;
- dokumentację źródłową dotyczącą poniesionych wydatków;
- celowość wydatku;
- realizację procedur wynikających z obowiązujących w jednostce przepisów wewnętrznych.;

Budżet kontrolowanej jednostki na 2007 r. według planu jednostkowego (po zmianach) wynosił :

- plan ogółem : **157 844,00 zł**
- wydatki ogółem: **157 006,89 zł**
- kwota podlegająca kontroli: **7 850,34 zł**

Środki na wynagrodzenia osobowe pracowników ujęte w planie jednostkowym wraz z pochodnymi zostały zaplanowane w wysokości:

- plan ogółem- 67 652,00 zł
- wykonanie planu- 67 175,30 zł

Skontrolowano dział 854 rozdział 85407

§ 4440 odpis na ZFŚS

Plan: 3 755,00 zł

Wykonanie: 3 755,00 zł

§ 4170 umowy – zlecenia

Plan: 58 022,00 zł

Wykonanie: 57 699,38 zł – wynagrodzenie pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie.

§ 4210 zakup materiałów

Plan: 15 762,00 zł

Wykonanie: 15 761,49 zł

5% = 788,07 zł

- 1) Faktura nr FV/07/428 z dnia 28.02.2008 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 181,77 zł.
- 2) Faktura nr 138/07 z dnia 17.04.2008 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 132,32 zł.
- 3) Faktura nr FV/07/881 z dnia 17.05.2008 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 169,04 zł.
- 4) Faktura nr 177/2007 z dnia 16.06.2008 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 279,15 zł.
- 5) Faktura nr 188/2007 z dnia 21.06.2008 r. wystawiona przez DRAMA Danuta Szmidtko 44-120 Pyskowice ul. Pl.Piłsudskiego 1, na kwotę 258,68 zł.

§ 4300 zakup usług pozostałych

Plan: 12 443,00 zł

Wykonanie: 12 408,40 zł

5% = 620,42 zł

- 1) Faktura nr 3/01/07 z dnia 10.01.2007 r. wystawiona przez Przewóz Osób Hubert Jeziorowski 44-187 Wielowieś ul. Polna 2c, na kwotę 350,00 zł – przewóz zespołów teatralnych.
- 2) Faktura FA-004/07 z dnia 22.01.07 wystawiona przez F.H.U. Novitech Rafał Pieszek 44-120 Pyskowice ul. Towarowa 4/15, na kwotę 15,00 zł – przewóz uczestników festiwalu kolęd.
- 3) Faktura nr 148/2007 z dnia 12.04.2007 r. wystawiona przez Biuro Turystyczne AWA 44-120 Pyskowice ul. Wojska Polskiego 21, na kwotę 175,00 zł – usługa ksero

§ 4410 delegacje

Plan: 210,00 zł

Wykonanie: 207,32 zł

5% = 10,37 zł

Delegacja nr 1/2007 z dnia 06.01.07 na kwotę 148,48 zł – wyjazd do Warszawy do Fundacji WOŚP.

W wyniku kontroli dowodów finansowo – księgowych dokumentujących w/w wydatki budżetowe pod względem legalności, kompletności i rzetelności dokumentu, w którym operacja została ujęta nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dyrektor jednostki i główny księgowy zapewniają przestrzeganie procedur kontroli oraz prowadzą wstępną ocenę zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Opisywanie rachunków, podpisywanie i sprawdzanie pod względem merytorycznym nie budzą zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Podpis Dyrektora
OGNISKA PRACY POZASZKOLNEJ
mgr Anna Smył

podpis Głównego Księgowego
Główny Księgowy
.....
Janina Kurał

podpisy zespołu kontrolującego
Jolanta Jurek
Joanna Korać

PROTOKÓŁ
z kontroli finansowej działalności realizowanej przez Ośrodek Pomocy
Społecznej w Pyskowicach
w roku 2007

Kontrolę przeprowadzono w dniu 15.05.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr Rz 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej.

Kontrole przeprowadziły:

Justyna Stasiuk – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Ewa Marszałek – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Zakres kontroli :

1. Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych działalności Gminy Pyskowice realizowanej przez Urząd Miejski w Pyskowicach.
2. Kontrolą objęto minimum 5% wydatków z każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej zrealizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyskowicach.

Dane ogólne:

1. Kierownikiem jednostki jest Pani mgr Lidia Selerzyńska-Martela zatrudniona przez Burmistrza Miasta Pyskowice na podstawie umowy o pracę od dnia 1.09.2005r.
2. Głównym księgowym jednostki jest Pani Urszula Kahner zatrudniona od dnia 1.08.2002r.
3. Ośrodek Pomocy Społecznej został powołany uchwałą Miejskiej Rady Narodowej w Pyskowicach nr VIII/49/90 z dnia 28.02.1990r. w sprawie utworzenia OPS w Pyskowicach. Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową miasta. Podstawą utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej jest ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8.03.1990r.(t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).
4. Statut Ośrodka Pomocy Społecznej został zatwierdzony przez Radę Miejską w Pyskowicach uchwałą nr XXXII/304/05 z dnia 29.06.2005r., który z uwagi na zmianę przepisów prawnych został zmieniony Uchwałą Rady Miejskiej nr XLVI/430/06 z dnia 25.10.2006r.
5. Regulamin Organizacyjny został wprowadzony przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej Zarządzeniem nr 1/2006 z dnia 1.02.2006r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego OPS w Pyskowicach.

97/122

6. Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych wprowadzono Zarządzeniem nr 4/2001 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 20.09.2001r.
7. Procedurę kontroli finansowej wprowadzono Zarządzeniem nr 3/2001 z dnia 20.09.2001 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej.
8. Zarządzeniem nr 7/2007 z dnia 19.09.2007r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej wprowadzono procedurę wewnętrzną kontroli finansowej zgodną z wymogami art. 47 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249 poz. 2104 z 2005r. z późn. zm.)

Informacji w trakcie kontroli udzieliła:

Urszula Kahner – Główny Księgowy

Plan wydatków:	5.362.758,00 zł
Wykonanie wydatków (ogółem):	5.155.147,68 zł
5% wykonania wydatków wynosi:	257.757,39 zł
Kontrolą objęto środki w wysokości:	293.564,12 zł

DZIAŁ 851 – Ochrona zdrowia

ROZDZIAŁ 85195 – Pozostała działalność

plan 396,00 zł, wykonanie 396,00 zł (5% 19,80 zł)

Skontrolowano fakturę nr KfV/07/787 z dnia 22.10.2007r. wystawioną przez „Drama” Danuta Schmidtka, pl. Piłsudskiego 1, 44-120 Pyskowice na kwotę 59,97 zł

DZIAŁ 852 – Pomoc społeczna

ROZDZIAŁ 85202 – Domy pomocy społecznej

plan 28.800,00 zł., wykonanie 26.487,76 zł (5% 1.324,39zł)

Skontrolowano rachunek nr 24/07 z dnia 12.11.2007r. wystawiony przez Dom Pomocy Społecznej „Nasz Dom”, ul. Derkacza 10, 44-100 Gliwice na kwotę 2.467,73 zł

ROZDZIAŁ 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe ubezpieczenia społecznego

plan 3.174.084,00 zł, wykonanie 3.133.581,30 zł (5% 156.679,07 zł)

Skontrolowano:

Listę wypłat świadczeń rodzinnych za miesiąc listopad 2007 r. nr OPS-8182/45/11/07 z dnia 26.11.2007r. na kwotę 142.978,59 zł

Fakturę nr 22/2007 z dnia 30.11.2007r. wystawioną przez Kancelarię Radcy Prawnego Ilona Tylna, ul. Skowrończa 2/1, 44-100 Gliwice na kwotę 700,00 zł za obsługę prawną zgodnie z umową zlecenia nr OPS-1162/6/07 z dnia 11.07.2007r. (nr rej. 7/2007)

Deklarację ZUS P DRA za miesiąc IV/2007 nr 51.04.2007 na łączną kwotę 3.252,23 zł z czego z rozdz. 85212 § 4110 wydatkowano kwotę 1.638,96 zł

Listę płac za miesiąc grudzień 2007r. nr 41 z dnia 14.12.2007r. na kwotę 5.562,90 zł

Listę płac za miesiąc czerwiec 2007r. nr 23 z dnia 21.06.2007r. na kwotę 5.296,74 zł

Listę wypłat świadczeń rodzinnych za miesiąc czerwiec 2007r. nr OPS-8182/24/06/07 z dnia 26.06.2007r. na kwotę 16.556,00 zł

ROZDZIAŁ 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej

plan 21.900,00 zł, wykonanie 21.282,17 zł (5% 1.064,11 zł)

Skontrolowano deklarację ZUS P DRA za miesiąc IV/2007 nr 51.04.2007 na łączną kwotę 3.252,23 zł z czego z rozdz. 85213 § 4130 wydatkowano kwotę 1.613,27 zł

ROZDZIAŁ 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne

plan 1.025.885,00 zł wykonanie 885.940,95 zł (5% 44.297,05 zł)

Skontrolowano:

Listę wypłat zasiłków okresowych za miesiąc maj 2007r. nr OPS-8123/O/79/07 z dnia 29.05.2007r. na kwotę 7.326,10 zł

Listę wypłat zasiłków celowych za miesiąc maj 2007r. nr OPS-8121/CPR/132/07 z dnia 29.05.2007r. na kwotę 15.624,00 zł

Listę wypłat zasiłków stałych za miesiąc kwiecień 2007r. nr OPS-8122/S/21/07 z dnia 24.04.2007r. na kwotę 9.953,43 zł

Listę wypłat zasiłków stałych za miesiąc lipiec 2007r. nr OPS-8122/S/43/07 z dnia 24.07.2007r. na kwotę 4.071,05 zł

Rachunek nr 7/07 z dnia 24.01.2007r. wystawiony przez Zespół Szkół w Pyskowicach, ul. Szkolna 2 za obiady wydane w świetlicy na kwotę 2.127,00 zł

Rachunek nr 6/07 z dnia 24.01.2007r. wystawiony przez Szkołę Podstawową nr 4 w Pyskowicach, ul. Wojska Polskiego 23 za obiady wydane w świetlicy na kwotę 2.490,00 zł

Notę księgową nr 1/2007 z dnia 30.01.2007r. wystawioną przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Pieszcach, ul. Kościuszki 2 za pogrzeb na kwotę 1.586,00 zł

Listę wypłat zasiłków celowych za miesiąc luty 2007 nr OPS-8121/CPR/39/07 z dnia 20.02.2007r. na kwotę 7.504,00 zł

ROZDZIAŁ 85295 – Pozostała działalność – Program Wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

plan 222.098,00 zł wykonanie 217.273,74 zł (5% 10.863,69 zł)

Skontrolowano listę wypłat zasiłków celowych nr OPS-8121/CPR/173/07 z dnia 23.07.2007r. na kwotę 11.407,00 zł

ROZDZIAŁ 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

plan 889.595,00 zł wykonanie 870.188,76 zł (5% 43.509,44 zł)

Skontrolowano:

Fakturę nr 63/2007 z dnia 6.02.2007r. wystawioną przez „Drama” Danuta Schmidtka, pl. Piłsudskiego 1, 44-120 Pyskowice za zakup znaczków na kwotę 675,00 zł

Listy płac nr 4 (pracownicy socjalni) i nr 5 (administracja i obsługa) z dnia 23.01.2007r. na łączną kwotę 53.944,38 zł.

W/w dokumenty opisane prawidłowo. Zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Zatwierdzone do wypłaty przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej i głównego księgowego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury zasad wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007, nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Kierownik kontrolowanej jednostki Pani mgr Lidia Selerzyńska-Martela została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli.
Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami co do:

Pyskowice, dn. 27.05.2008 r.

/Pieczęć jednostki kontrolowanej/



/podpis Kierownika jednostki/



/podpis Głównego Księgowego/

/podpisy kontrolujących/

Justyna Stasiuk

Ewa Marszałek

87 paku

Protokół z kontroli finansowej przeprowadzonej w Przedszkolu nr 1 w Pyskowicach przy ul. Oświęcimskiej nr 28

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 19.06.2008r. do 30.06.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ-0151-Fn/68/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie: powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowych w jednostkach organizacyjnych Gminy Pyskowice oraz Upoważnienia nr Or 0113/14/08 z dnia 07.05.2008r. do przeprowadzenia kontroli w Przedszkolu nr 1 w Pyskowicach.

Kontrolę przeprowadziła komisja w składzie:

- 1/ Gerard Macalik - inspektor Wydziału PPI
- 2/ Emil Kutyla - inspektor Wydziału PPI

I. Zakres kontroli:

- 1/ Przeprowadzanie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania i porównywania stanu faktycznego z stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych
- 2/ Kontrola obejmuje co najmniej 5 % wydatków jednostki organizacyjnej w roku 2007.

II. Dane ogólne:

- 1/ Określenie jednostki: Przedszkole nr 1 w Pyskowicach przy ul. Oświęcimskiej 28.
- 2/ Forma organizacyjno-prawna: jednostka budżetowa.
- 3/ Podstawa działania: Uchwała nr XVI/176/1999 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 24.11.1999r. w sprawie: utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Przedszkole nr 1 w Pyskowicach przy ul. Oświęcimskiej 28”.
- 4/ Kierownik jednostki: mgr Iwona Kupczyńska, działająca na podstawie: Zarządzenia Nr Rz – 151-ZOPO/176/2005 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 25 sierpnia 2005 r. w sprawie : powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola nr 1 w Pyskowicach pani lic. Iwonie Kupczyńskiej
- 5/ Główny księgowy: Janina Kural zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 1.09.1991r. na czas nieokreślony,
- 6/ Informacji udzielali:
 - a/ kierownik jednostki – mgr Iwona Kupczyńska w zakresie w zakresie organizacyjnym i finansowym,
 - b/ główny księgowy – Janina Kural.

Ustalenia kontroli

Kontroli dokonano na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ-0151 – Fn/68/05 z dnia 30.04.2008r

Stan faktyczny

Procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu nr 1 w Pyskowicach zostały wprowadzone :

- 1/ Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola nr 1 w Pyskowicach nr 1/9/2001, w sprawie: wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Przedszkolu nr 1.

2/ Zarządzeniem Nr 1/12/2007 Dyrektora Przedszkola Nr 1 w Pyskowicach z dn.03.12.2007r
w sprawie: procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu nr 1 w Pyskowicach

Budżet kontrolowanej jednostki – Przedszkole nr 1 w Pyskowicach przy ul. Oświęcimskiej 28
zgodnie z Uchwałą nr III/31/07 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dn. 24.01.2007r. wynosił:

Dział 801 Rozdział 80104 :

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 300,00 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 231 000,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 16 500,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 40 000,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 5 900,00 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 1 000,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 4 160,00 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 40 000,00 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 1 500,00 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 20 000,00 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 300,00 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 580,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 6 170,00 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 240,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 1 500,00 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 00,00 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 550,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 16 695,00 zł,
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 400,00 zł,
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 300,00 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 1 240,00 zł,
-----------------------------	----------------

Dział 801 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 3260 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 00,00 zł,
--	-------------

=====

Razem:	388 335,00 zł
---------------	----------------------

=====

Budżet kontrolowanej jednostki po zmianach:

Dział 801 Rozdział 80104 :

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 300,00 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 224 500,00 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 16 431,00 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 40 000,00 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 5 900,00 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 1 000,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 5 944,00 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 40 000,00 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 1 500,00 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 20 000,00 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 9 977,00 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 410,00 zł,

- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 5 670,00 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 00,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 1 500,00 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 00,00 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 501,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 16 695,00 zł
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 250,00 zł
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 300,00 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 1 240,00 zł,
-----------------------------	----------------

Dział 801 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 3260 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 490,00 zł,
--	--------------

=====

Razem: 392 608,00 zł

Wykonanie budżetu za 2007r.

Dział 801 Rozdział 80104 :

- § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	- 247,01 zł,
- § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 221 876,28 zł,
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 15 827,03 zł,
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	- 39 449,26 zł,
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	- 5 611,58 zł,
- § 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	- 1 000,00 zł,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	- 5 921,69 zł,
- § 4220 – Zakup środków żywności	- 36 476,81 zł,
- § 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 1 497,55 zł,
- § 4260 – Zakup energii	- 18 748,05 zł,
- § 4270 – Zakup usług remontowych	- 9 976,56 zł,
- § 4280 – Zakup usług zdrowotnych	- 403,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	- 5 239,75 zł,
- § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet	- 00,00 zł,
- § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych stacjo.	- 1 455,77 zł,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe	- 00,00 zł,
- § 4430 – Różne opłaty i składki	- 501,00 zł,
- § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	- 16 371,00 zł
- § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr.	- 232,02 zł
- § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji	- 281,02 zł,

Dział 801 Rozdział 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe

- § 4300 – Usługi pozostałe	- 1 239,00 zł,
-----------------------------	----------------

Dział 801 Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

- § 3260 – Wyprawka i jednolity strój w szkole	- 350,00 zł,
--	--------------

=====

Razem: 382 704,38 zł

Kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej 5,0 % wartości budżetu

$$382\,704,38\text{ zł} \times 5\% = 19\,135,22\text{ zł}$$

Skontrolowano następujące faktury

Rozdział 80104 § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń.

- 1/ Faktura Vat nr 39/07 z dnia 10.09.2007 r. na kwotę **29,00 zł**,
wystawiona przez: Sklep Galanteryjno – Skórzany, Anna Sikora, 44 – 120 Pyskowice,
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 2a
- zakup obuwia tekstylnego – 1 para .

Rozdział 80104 § 4010 – Wynagrodzenie osobowe pracowników.

- | | | |
|---|---|---------------------|
| 1/ Lista płac za miesiąc maj 2007 r. – pedagodzy | - | 9 952,18 zł. |
| 2/ Lista płac za miesiąc maj 2007r. – administracja i obsługa | - | 8 491,43 zł. |
| 3/ Składki na ubezpieczenie społeczne pracowników za miesiąc maj 2007r. | - | 1 396,74 zł. |

Rozdział 80104 § 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne.

- | | | |
|--|---|---------------------|
| 1/ Składki na ubezpieczenie społeczne § 4110i § 4010 za miesiąc maj 2007r. | - | 6 860,28 zł. |
|--|---|---------------------|

Rozdział 80104§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy.

- | | | |
|---|---|-------------------|
| 1/ Składki na Fundusz Pracy za miesiąc maj 2007r. | - | 467,79 zł. |
|---|---|-------------------|

Rozdział 80104 § 4220 – Zakupy materiałów i wyposażenia.

- 1/ Faktura Vat nr F000365/07/12-76 z dnia 05.12.2007 r. na kwotę **677,91 zł**,
wystawiona przez: „Chemifarb” S.A. 35-501 Rzeszów, Al. Wyzwolenia 2,
Centrum Wykładzin, 44 – 120 Pyskowice, ul. Nasienna 1,
- zakup wykładziny dywanowej Cordoba 350 – 4,00 m - 25,20 m². (Rej. 876/FA/07)

Rozdział 80104 § 4210 – Zakupy środków żywności.

- 1/ Faktura Vat nr 130/07 z dnia 18.12.2007 r. na kwotę **619,48 zł**,
wystawiona przez: Firmę Handlowo – Usługową „ANIZ”, Izabela Przybylska,
44 – 120 Pyskowice, ul. Sikorskiego 61/7
- zakup artykułów spożywczych – 42 pozycje. (Rej921/FA/07)
- 2/ Faktura Vat nr 96/07 z dnia 11.12.2007 r. na kwotę **475,86 zł**,
wystawiona przez: „Joanna”, Joanna Szczygieł, 44 – 120 Pyskowice, ul. Oświęcimska 2,
- zakup artykułów spożywczych – 20 pozycji . (Rej 905/FA/07) .
- 3/ Faktura Vat nr 784 z dnia 20.12.2007 r. na kwotę **267,99 zł**,
wystawiona przez: Piekarnię – Cukiernię „Marysia”, Krzysztof Szelażek,
44 – 120 Pyskowice, ul. Oświęcimska nr 2.
- zakup artykułów spożywczych: chleb, bułki, weki, bułki słodkie, babki,
drożdżówki (Rej. 943/FA//07)
- 4/ Faktura Vat nr 425 z dnia 29.09.2007 r. na kwotę **314,69 zł**,
wystawiona przez: Piekarnię – Cukiernię „Marysia”, Krzysztof Szelażek,
44 – 120 Pyskowice, ul. Oświęcimska nr 2.
- zakup artykułów spożywczych: chleb, bułki, weki, bułki słodkie, drożdżówki .
(Rej. 690/FA/07)
- 5/ Faktura Vat nr 77/07 z dnia 08.10.2007 r. na kwotę **375,27zł**,

wystawiona przez: „Joanna”, Joanna Szczygieł, 44 – 120 Pyskowice, ul. Oświęcimska 2,
- zakup artykułów spożywczych – 18 pozycji . (Rej 726/FA/07) .

- 6/ Faktura Vat nr 87/07 z dnia 12.09.2007 r. na kwotę 470,71 zł,**
wystawiona przez: Firmę Handlowo – Usługową „ANIZ”, Izabela Przybylska,
44 – 120 Pyskowice, ul. Sikorskiego 61/7
- zakup artykułów spożywczych – 36 pozycje. (Rej. 640/FA/07)

Rozdział 80104 -§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.

- 1/ Faktura Vat nr 26/1/2007/FV z dnia 07.02.2007 r. na kwotę 56,90 zł,**
wystawiona przez: Przedsiębiorstwo Handlowo – Transportowe „TAURUS”
Dariusz Marczak, 41 – 908 Bytom, ul. Chroboka 9a.
- zakup zabawek – 3 pozycje. (Rej. 165/FA/07)

- 2/ Faktura Vat nr 92/Z/07 z dnia 16.03.2007 r. na kwotę 730,00 zł,**
wystawiona przez: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe ”AMEKS”, Marek Sądecki ,
Opole, ul. Pomarańczowa 11a
- zakup zabawek – 5 pozycje. (Rej.241/FA/07)

Rozdział 80104 § 4260 – Zakup energii.

- 1/ Faktura Vat nr 8452960/118 z dnia 30.03.2007 r. na kwotę 2 231,67 zł,**
wystawiona przez Górnośląska Spółka Gazownictwa sp. z o.o, ul. Szczęść Boże 11,
41-800 Zabrze,
- opłata za: należność za gaz, abonament, opłata przesyłowa stała ,opłata przesyłowa
zmienna – 1464,00 m³. (Rej.307/FA/07)

Rozdział 80104 § 4270 – Zakup usług remontowych.

- 1/ Faktura Vat nr 7284/2007 z dnia 31.08.2007 r. na kwotę 9 676,56 zł ,**
wystawiona przez: PPHU „EURO – COLOR” Spółka Jawna, Z Rutkowski, G. Gazda.
44 – 120 Pyskowice, ul. Mickiewicza 44
- dostawa i wymiana okien w Przedszkolu nr 1. (Rej. 646/FA/07)

Rozdział 80104 § 4280 – Zakup usług zdrowotnych.

- 1/ Faktura Vat nr 114/02/07 z dnia 28.02.2007 r. na kwotę 136,00 zł ,**
wystawiona przez: NZOZ Przechodnia Wielospecjalistyczna , J. Kuźmińska – Meryk,
G. Świtali i partnerzy
44 – 120 Pyskowice, ul. Wojska Polskiego 10.
- badania profilaktyczne. (Rej.201/FA//07)

Rozdział 80104 § 4300- Zakup usług pozostałych:

- 1/ Faktura Vat nr LBŚ/283/2007 z dnia 28.04.2007 r. na kwotę 126,88 zł,**
wystawiona przez: Powiatową Stację Sanitarno – Epidemiologiczną w Gliwicach
ul. Banacha 4, 44 – 100 Gliwice
- badania mikrobiologiczne wody (Rej. 345/FA/07).

- 2/ Faktura Vat nr 3444/U/2004 z dnia 18.06.2007 r. na kwotę 750,00 zł,**
wystawiona przez : Marka Domagałę, Nadzory budowlane, projektowanie,
kosztorysowanie, 42 – 622 Orzech, ul. Bytomska 2c
- sprawdzenie stanu technicznego budynku przedszkola P.B. art.62 ust.1 pkt 1.2.
(Rej. 494/FA/07)

Rozdział 80104 § 4370 – Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych.

- 1/ Faktura Vat nr FGL 30304017/011/07 z dnia 09.11.2007 r. na kwotę **153,60 zł**,
wystawiona przez: Telekomunikację Polską S.A.
ul. Twarda 18, 00 – 105 Warszawa
- opłata za telefon (Rej. 826/FA/07).

Rozdział 80104 § 4430 – Różne opłaty i składki

- 1/ Nr Polisy 9010000931451 z dnia 31.08.2007 r. na kwotę **396,00 zł**
wystawiona przez: HESTIA Sopotkie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO S.A.
ul. Hestii 1, 81 – 731 Sopot
- opłata za ubezpieczenie budynku od ognia i innych zdarzeń losowych-zakres pełny.
(Rej. 611/FA/07)

Rozdział 80104 § 4740 – Zakup materiałów, papieru do sprzętu druk. i kserogr

- 1/ Faktura Vat nr 04000/07 z dnia 06.12.2007 r. na kwotę **82,47 zł**,
wystawiona przez: Polmax P.H.U. Grzegorz Budzowski
44 – 100 Gliwice, ul. Batalionu Kosynierów 49
- papier xero (Rej.888/FA/07).

Rozdział 80104 § 4750 – Zakup akcesoriów komp. w tym progr. i licencji

- 1/ Faktura Vat nr 1083/FA/07 z dnia 22.06.2007 r. na kwotę **186,00 zł**,
wystawiona przez: EX – EL s.c. Tomasz Borkowski, Mirosław Pajak
44 – 100 Gliwice, ul. Barlickiego 1,
- cartridge – 2 szt. (Rej. 511/FA/07).

Rozdział 80146 § 4300 – Doksztalcenie i doskonalenie zawodowe.

- 1/ Rachunek 75 z dnia 24.10.2007 r. na kwotę **135,00 zł**,
wystawiona przez: „EDUKO” Iwona Wendreńska,
43 – 100 Tychy, ul. Wieniawskiego 52/6
- szkolenia (Rej.765/FA//07).

Rozdział 85415 § 3260 – Pomoc materialna dla uczniów.

- 1/ Potwierdzenie zwrotu kosztów podręczników – Dzieci 6 letnich z Przedszkolna nr 1
z dnia 26.10.2007r kwota **350,00 zł**
(Rej. 767/FA/07).

Do sprawdzanych dokumentów finansowych komisja ma następujące uwagi:

- 1/ Brak oznaczenia daty wpływu faktur złożonych w Przedszkolu nr 1 i podpisu pracownika odbierającego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr Iwona Kupczyńska została poinformowana o przysługującej jej prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Pyskowice dnia 30.06.2008 r.

2 7 1 5 0 3 5 4 4
PRZEDSZKOLE Nr 1

44-120 PYSKOWICE, ul. Oświęcimska 28

telefon (032) 233 25 80

.....
pieczęć jednostki kontrolowanej

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 1

mgr Iwona Kupczyńska

Główny Księgowy
spółki Obsługi Placówek Oświatowych

Janina Kufal

.....
podpis kierownika jednostki

.....
podpis głównego księgowego

[Signature]
.....
podpis kontrolujących

=====

P R O T O K Ó Ł

=====

z kontroli przeprowadzonej w **Przedszkolu Nr. 2.** w Pyskowicach w dniu **11.06.2008r.**

=====

Do kontroli został powołany zespół w składzie:

- Agnieszka Rams - podinspektor
- Justyna Gucwa-Białas - referent

Zakres kontroli:

Realizacja procedur kontroli oraz zasad wstępnej oceny celowości poniesienia wydatków dokonywanych ze środków publicznych (w tym zgodności z planem finansowym), a także sposobu wykorzystania wyników kontroli i oceny w powyższym zakresie.

Okres objęty kontrolą:

co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w 2007 roku.

Dane ogólne:

1. Określenie jednostki:

- Przedszkole Nr. 2 w Pyskowicach ,

2. Forma organizacyjno – prawna:

- jednostka budżetowa ,

3. Podstawa działania:

- uchwała nr XVI/180/99 Rady Miejskiej w Pyskowicach w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Przedszkole Nr. 2 w Pyskowicach przy ul. Wyzwolenia oraz Statut Przedszkola przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 01 września 2005 roku.

4. Kierownik jednostki:

- Pani mgr Ewa Wianecka-Szczepaniak powołana na stanowisko Dyrektora Przedszkola Nr. 2 w Pyskowicach Zarządzeniem Nr. RZ 0151-ZOPO/163/07 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 28.08.2007r. na czas określony do 2012 r.

5. Główny Księgowy:

- Pani Janina Kural, zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

6. W trakcie kontroli informacji udzielała :

- Pani mgr Ewa Wianecka-Szczepaniak – w zakresie organizacyjnym i finansowym,

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano w zakresie ustalonym art. 44 , art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151 – Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku.

Stan faktyczny:

- Procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Nr. 2 w Pyskowicach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 2/07 z dnia 05.12.2007r.
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 13/01 z dnia 11.09.2001r.
- Budżet kontrolowanej jednostki na 2005 rok według planu jednostkowego wynosił **559.200,00 zł.** zatem kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej **27.960,00 zł.**

Wynagrodzenia osobowe pracowników na 2007 rok ujęte w planie jednostkowym zostały zaplanowane w wysokości 315.321,00 zł. Środki zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wielkości zatrudnienia, obowiązujące stawki szacowania, wymiar czasu pracy, należne dodatki do wynagrodzeń.

Ponadto skontrolowano zadania oraz kontroli poddano następujące faktury:

I.p.	Numer faktury rachunku	Data wystawienia	Wystawiona przez	Usługa	Kwota
rozdz. 80104 § 4270					
1	57/07	20.09.2007r.	Zakład Remontowo-Budowlany i instalacji sanitar.,,gaz.,c.o. Dietmar Burczyk Pyskowice ul.Górnicza 14	Remont dachu papowego	29.715,10 zł
rozdz. 80104 § 3020					
2	07/298	03.12.2007r.	Sklep Obuwniczy „CIŻEMKA” Grzegorz Wolski Pyskowice ul.Wojska Polskiego 13	Zakup obuwia	250,10 zł
rozdz. 80104 § 4210					
3	FA/007794/2007	07.12.2007r.	Moje Bambino Sp. z o.o. Łódź ul.Gdańska 80	Zakup stołów , krzeseł	2.919,00 zł
rozdz. 80104 § 4220					
4	0002/1207/FG12	19.12.2007r.	SEMI Sp. z o.o. Gliwice ul.Moniuszki 13	Zakup żywności	888,54 zł
rozdz. 80104 § 4240					
5	00131	30.10.2007r.	Sklep Art.Papier.,Przemysł,Zabawk i Hildegarda Gawrońska Pyskowice ul.Strzelców Bytomskich 12	Zakup zabawek	596,06 zł
rozdz. 80101 § 4370					
6	FGL 30304079/009/07	10.09.2007r.	Telekomunikacja Polska S.A. Warszawa ul.Twarda 18	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	119,28 zł
rozdz. 80146 § 4300					
7	11675/BHP/12/2007	06.12.2007r.	DMS Sp. z o.o. Zabrze ul.Wolności 345 A	Szkolenie pracowników z zakresu HACCP	295,00 zł
					34.783,08 zł

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. Zatwierdzone przez Dyrektora Przedszkola Nr. 2 i Głównego Księgowego jednostki.

Wszystkie skontrolowane wydatki są zgodne z profilem działalności jednostki. Nie stwierdzono wydatków zbędnych. Wszystkie skontrolowane wydatki zostały przewidziane w planie rzeczowym na rok 2007. Zostały dokonywane zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych i w stosunku do nich stosowane były procedury kontroli wewnętrznej.

Dyrektor Przedszkola Nr. 2 Pani mgr Ewa Wianecka-Szczepaniak została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli Przedszkola Nr 2 .

Na tym protokół zakończono.
Pyskowice dnia 23.06.2008r.

PRZEDSZKOLE NR 2
ul. Wyzwolenia Boczna 2
44-120 PYSKOWICE
tel. 032-233-27-51

.....
/ Pieczęćka jednostki kontrolowanej /

Główny Księgowy
spółki Obsługi placówek oświatowych

Janiina Kural

.....
/ Podpis Głównego Księgowego jednostki kontrolowanej /

**DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2**

mgr Ewa Wianecka-Szczepaniak

.....
/ Podpis kierownika jednostki kontrolowanej /

PODINSPEKTOR

lic. Agnieszka Rams

=====

P R O T O K Ó Ł

=====

z kontroli przeprowadzonej w **Przedszkolu Nr. 3.**
w Pyskowicach
w dniu **06.06.2008r.**

=====

Do kontroli został powołany zespół w składzie:

- Agnieszka Rams - podinspektor
- Justyna Gucwa-Białas - referent

Zakres kontroli:

Realizacja procedur kontroli oraz zasad wstępnej oceny celowości poniesienia wydatków dokonywanych ze środków publicznych (w tym zgodności z planem finansowym), a także sposobu wykorzystania wyników kontroli i oceny w powyższym zakresie.

Okres objęty kontrolą:

co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w 2007 roku.

Dane ogólne:

1. Określenie jednostki:

- Przedszkole Nr. 3 w Pyskowicach ,

2. Forma organizacyjno – prawna:

- jednostka budżetowa ,

3. Podstawa działania:

- uchwała nr XVI/178/99 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 24.11.1999r w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Przedszkole Nr. 3 w Pyskowicach przy ul. Wojska Polskiego 19” oraz Statut Przedszkola przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 6/01/02 z dnia 01 lutego 2002 roku.

4. Kierownik jednostki:

- Pani mgr Ewelina Jakubowska powołana na stanowisko Dyrektora Przedszkola Nr. 3 w Pyskowicach Zarządzeniem Nr. RZ 0151-ZOPO/174/05 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 25.08.2005r. na czas określony tj. od 01.09.2006r. do 31.08.2010 r.

5. Główny Księgowy:

- Pani Janina Kural, zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

6. W trakcie kontroli informacji udzielała :

- Pani mgr Ewelina Jakubowska – w zakresie organizacyjnym i finansowym,

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano w zakresie ustalonym art. 44 , art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151 – Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku.

Stan faktyczny:

- Procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Nr. 3 w Pyskowicach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 7/07 z dnia 04.12.2007r.
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 16/01 z dnia 01.08.2001r.
- Budżet kontrolowanej jednostki na 2005 rok według planu jednostkowego wynosił **628.018,00 zł.** zatem kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej **31.400,90 zł.**

Wynagrodzenia osobowe pracowników na 2007 rok ujęte w planie jednostkowym zostały zaplanowane w wysokości 367.837,00 zł. Środki zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wielkości zatrudnienia, obowiązujące stawki szeregowania, wymiar czasu pracy, należne dodatki do wynagrodzeń.

Ponadto skontrolowano zadania oraz kontroli poddano następujące faktury:

l.p.	Numer faktury rachunku	Data wystawienia	Wystawiona przez	Usługa	Kwota
rozdz. 80104 § 4270					
1	5376/MAG/2007	03.07.07r.	IR-PLAST Sp zo.o. 44-180 Toszek ul. Strzelecka 35	Wymiana okien i parapetów	6.499,96
rozdz.80104 § 4210					
2	10/Z/07	02.03.07r.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AMEKS Marek Sądecki 45-417 Opole ul. Pomarańczowa 11 a	Zakup wózków dla lalek 4 szt.	550,-
3	259/07	02.03.07r.	IGLOMIREX CISZEK Sp.J. 40-203 Katowice Al. Roździeńskiego 188	Zakup garnków do przygotowania posiłków	601,46
4	107/07	19.04.07r.	Zakład Usług.-Handl.-Prod.MIREX Mirosław Kapiciak 44-180 Toszek ul. Parkowa 2	Zakup kosiarki wymiana zużytej	1.013,-
5	FVK/07/834	31.10.07r.	DRAMA.-Danuta Schmidtko 44-120 Pyskowice Plac Piłsudskiego 1	Zakup art. do pracy z dziećmi , wykonanie dekoracji w salach	207,31
6	FVK2704/01990	17.04.07r.	STALGAST Sp. z o.o. 03-878 Warszawa ul. Łubinowa 4A	Zakup desek do krojenia potraw – wymiana zużytych	396,50
7	F000354/07/11-76	28.11.07r.	CHEMIFARB SA 35-501 / Rzeszów Al. Wyzwolenia 2 Centrum Wykładzin / Pyskowice ul. Nasienna 1	Zakup chodnika do szatni do sali 6 - latków	775,91
8	KF/07/1210	20.12.07r.	DRAMA.-Danuta Schmidtko 44-120 Pyskowice Plac Piłsudskiego 1	Zakup art. do pracy z dziećmi	171,-
9	1806/07	14.12.07r.	IGLOMIREX Ciszek Sp.J. 40-203 Katowice/ Al. Roździeńskiego 188	Zakup garnka	370,-

rozdz.80104 § 4220					
10	0001/0307/FG12	17.03.07r.	SEMI Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul. Moniuszki 13	Zakup żywności zgodnie z jadłospisem	582,59
11	0001/0107/FG12	19.01.07r.	SEMI Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul. Moniuszki 13	Zakup żywności zgodnie z jadłospisem	613,26
12	25	12.02.07r.	Grażyna Ogonowska 44-120 Pyskowice Pl. Kopernika	Zakup żywności	274,71
13	56	11.04.07r.	Grażyna Ogonowska 44-120 Pyskowice Pl. Kopernika	Zakup żywności	406,96
14	75	14.05.07r.	Grażyna Ogonowska 44-120 Pyskowice Pl. Kopernika	Zakup żywności	517,02
15	78	17.05.07r.	Grażyna Ogonowska 44-120 Pyskowice Pl. Kopernika	Zakup żywności	248,68
16	0003/0507/FG12	18.05.07r.	SEMI Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul. Moniuszki 13	Zakup żywności zgodnie z jadłospisem	584,95
17	0004/1007/FG12	31.10.07r.	SEMI Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul. Moniuszki 13	Zakup żywności	1.386,71
18	0005/1207/FG12	21.12.07r.	SEMI Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul. Moniuszki 13	Zakup żywności zgodnie z jadłospisem	2.099,51
rozdz. 80104 § 4240					
19	25/K/07	05.02.07r.	P.P.U.H."IWMAR"Mariusz Ziółkowski 58-203 Dzierżoniów Pilawa Dolna ul.Główna41 a	Zakup zabawek dla 3-latków	445,30
20	FV/07/24	14.03.07r.	DRAMA Danuta Schmidtko 44-120 Pyskowice Pl. Piłsudskiego 1	Zakup zabawek	268,96
21	69/207	26.03.07r.	P.P.U.H."IWMAR"Zabawki i Pomoce	Zakup pomocy dydaktycznej	355,02
22	FY/07/99	07.09.07r.	DRAMA Danuta Schmidtko 44-120 Pyskowice Pl. Piłsudskiego 1	Zakup art do pracy z dziećmi	983,66
rozdz. 80104 § 4280					
23	125/08/07	31.08.07r.	NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna I.Kuźmińska 44-120 Pyskowice ul. Wojska Polskiego 10	Badania kontrolne-profilaktyczne	289,00
rozdz. 80104 § 4350					
24	PY/011430-03587-06/2007	05.06.07r.	TRACO-SAT s.c. 47-200 Kędzierzyn Koźle ul. Bałtycka 2	Zakup usług internetowych /dostęp do aktów prawnych/	56,00
rozdz.80104 § 4370					
25	FGL30304062/007 /07	12.07.07r.	Telekomunikacja Polska SA 40-058 Katowice ul.M.C.	Zapłata telefonu	115,03

			Skłodowskiej 28		
rozdz.80104 § 4750					
26	7/07	12.01.07r.	P.H.U. Center-Kom Grochła Rafał 44- 120 Pyskowice ul. Mickiewicza 104	Zakup tuszu	130,00
rozdz.80146 § 4300					
27	Rach.82	20.11.07r.	EDUKO Iwona Wendreńska 43-100 Tychy ul.Wieniawskiego 52/6	Szkolenie pracowników	388,00
28	440/02/2007	13.02.07r.	LIBRUS Katarzyna Narewska 40-129 Katowice ul.Misjonarzy Oblatów 20 A	Udział w kursie- szkolenie	160,00
rozdz.80104 § 4300					
29	40/2007	12.II.07r.	Zakład Elektroinstalacyjny Józef Skurzok 44-120 pyskowice ul.Szpitalna 23/1	Okresowy przegląd i pomiary instalacji elektrycznej	170,80
rozdz.80104 § 3020					
30	266/U/2007	03.10.07r.	P.P.H.U."LEO" 45-525 Opole ul. Strzelecka 28	Zakup odzieży ochronnej	294,92
rozdz.80104 § 4260					
31	S/UM-NAJ/07/02/00121	01.02.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul.Strzelców Bytomskich 3	Opłata CO - ogrzewanie pomieszczeń	2.887,20
32	S/UM-NAJ/07/04/00256	01.04.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul. Strzelców Bytomskich 3	Opłata CO - ogrzewanie pomieszczeń	2.887,20
33	S/UM-NAJ/07/08/00657	01.08.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul. Strzelców Bytomskich 3	Opłata CO - ogrzewanie pomieszczeń	2.887,20
34	S/UM-NAJ/07/10/00791	01.10.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul. Strzelców Bytomskich 3	Opłata CO - ogrzewanie pomieszczeń	2.887,20
35	U/04/0012015/030 7R	21.11.07r.	Vattenfall Sales 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2	Zapłata za energię	556,42
					33.061,44zł

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. Zatwierdzone przez Dyrektora Przedszkola Nr. 3 i Głównego Księgowego jednostki.

Wszystkie skontrolowane wydatki są zgodne z profilem działalności jednostki. Nie stwierdzono wydatków zbędnych. Wszystkie skontrolowane wydatki zostały przewidziane w planie rzeczowym na rok 2005. Zostały dokonywane zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych i w stosunku do nich stosowane były procedury kontroli wewnętrznej.

Dyrektor Przedszkola Nr. 3 Pani mgr Ewelina Jakubowska została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli Przedszkola Nr 3 .

Na tym protokół zakończono.

Pyskowice dnia 23.06.2008r.

271503567

PRZEDSZKOLE Nr 3

ul. Wojska Polskiego 19

44-120 PYSKOWICE

tel. (032) 233 27 43

.....
/ Pieczętka jednostki kontrolowanej /

Główny Księgowy
Zobowiązania i Płatności Oświatowych

[Signature]
Janina Kurał

.....
/Podpis Głównego Księgowego jednostki kontrolowanej /

DYREKTOR

Przedszkola Nr 3

[Signature]
mgr Ewelina Jakubowska

.....
/ Podpis kierownika jednostki kontrolowanej /

P.O.D.N.S.P.E.K.T.O.R.

[Signature]
lic. Agnieszka Rams

[Signature]
Podpis osoby kontrolującej

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w **Przedszkolu Nr. 4.**
w Pyskowicach
w dniu **06.06.2008r.**

Do kontroli został powołany zespół w składzie:

- Agnieszka Rams - podinspektor
- Justyna Gucwa-Białas - referent

Zakres kontroli:

Realizacja procedur kontroli oraz zasad wstępnej oceny celowości poniesienia wydatków dokonywanych ze środków publicznych (w tym zgodności z planem finansowym), a także sposobu wykorzystania wyników kontroli i oceny w powyższym zakresie.

Okres objęty kontrolą:

co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w 2007 roku.

Dane ogólne:

1. Określenie jednostki:

- Przedszkole Nr. 4 w Pyskowicach ,

2. Forma organizacyjno – prawna:

- jednostka budżetowa ,

3. Podstawa działania:

- uchwała nr XVI/179/99 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 24.11.1999r w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Przedszkole Nr. 4 w Pyskowicach przy ul. Dąbrowskiego 3” oraz Statut Przedszkola przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 6/01/02 z dnia 01 lutego 2002 roku.

4. Kierownik jednostki:

- Pani lic. Wanda Tomsia powołana na stanowisko Dyrektora Przedszkola Nr. 4 w Pyskowicach Zarządzeniem Nr. RZ0151-ZOPO/164/07 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 28.08.2007r. na czas określony tj. do 2012 roku.

5. Główny Księgowy:

- Pani Janina Kural, zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

6. W trakcie kontroli informacji udzielała :

- Pani lic. Wanda Tomsia – w zakresie organizacyjnym i finansowym,

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano w zakresie ustalonym art. 44 , art. 187 ustawy z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151 – Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku.

Stan faktyczny:

- Procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Nr. 4 w Pyskowicach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 2/07 z dnia 05.12.2007r.
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 1/01 z dnia 03.12.2001r.
- Budżet kontrolowanej jednostki na 2005 rok według planu jednostkowego wynosił **649,916,00 zł.** zatem kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej **32.495,80 zł.**

Wynagrodzenia osobowe pracowników na 2007 rok ujęte w planie jednostkowym zostały zaplanowane w wysokości 369.200,00 zł. Środki zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wielkości zatrudnienia, obowiązujące stawki zaszerzegowania, wymiar czasu pracy, należne dodatki do wynagrodzeń.

Ponadto skontrolowano zadania oraz kontroli poddano następujące faktury:

I.p.	Numer faktury rachunku	Data wystawienia	Wystawiona przez	Usługa	Kwota
rozdz. 80104 § 4270					
1	7285/2007	31.08.07r.	P.P.H.U."EURO – COLOR" Sp.Jawna Z.Rutkowski , G.Gazda 44-120 Pyskowice ul.Mickiewicza 44	Dostawa i wymiana okien w sali 3-latków 5 szt.okien	7.481,45
2	11686/2007	27.12.07r.	P.P.H.U."EURO – COLOR" Sp.Jawna Z.Rutkowski , G.Gazda 44-120 Pyskowice ul.Mickiewicza 44	Dostawa i wymiana okien w szatni i holu 6 szt.okien	5.145,90
rozdz.80104 § 4300					
3	2310/P/2007	20.06.07r.	PROTEKO Sp. z o.o. 42-600 Tarnowskie Góry ul.Hutnicza 1/1/	Obsługa BHP	50,00
4	42/2007	11.12.07r.	Zakład Elektroinstalacyjny Józef Skurzok 44-120 Pyskowice ul.Szpitalna 23/1	Wykonanie okresowego przeglądu i pomiarów instalacji elektrycznej	229,99
rozdz.80104 § 4210					
5	KFV/07/240	04.07.07R.	DRAMA D.Schmidtko 44-120 Pyskowice Pl.Piłsudskiego 1	Zakup art.papierniczych	122,67
6	FVDC/KSKPP D/2804/07	16.10.07r.	RUCH SA 41-902 Bytom ul.Miarki 8	Zapłata czasopism za IV kw/07	80,40
7	KFV/07/1173	18.12.07r.	DRAMA D.Schmidtko 44-120 Pyskowice Pl.Piłsudskiego 1	Zakup art.papierniczych	433,12
rozdz. 80104 § 4220					

8	839/2007	29.01.07r.	Zakład Masarski H.Suchanek 44-120 Pyskowice ul.Zaolszany 38 a	Zakup żywności	413,92
9	4/07	22.01.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	1.047,86
10	5/07	30.01.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	379,03
11	2/07	10.01.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	467,89
12	20/07	17.04.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	677,66
13	25/07	15.05.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	1.156,52
14	31/07	19.06.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	1.177,65
15	47/07	17.10.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	1.296,69
16	60/07	24.12.07r.	P.U.H.NEO Sklep Warzywno-Owocowy 44-120 Pyskowice Al.1-go Maja 2	Zakup żywności	1.178,90
rozd. 80104 § 4240					
17	126/Z/07	16.04.07r.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AMEKS Marek Sądecki 45-417 Opole ul.Pomarańczowa 11 a	Zakup zabawek dla wszystkich grup wiekowych	600,00
18	FV/07/163	04.12.07r.	DRAMA D.Schmidtko 44-120 Pyskowice Pl.Piłsudskiego 1	Zakup zabawek	134,84
rozd. 80104 § 4280					
19	131/09/07	28.09.07r.	NZOZ-Przychodnia Wielospecjalistyczna 44-120 Pyskowice ul.Wojska Polskiego 10	Badania profilaktyczne personelu	843,00
20	LBC/196/2007	03.09.07r.	Powiatowa Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna 44-100 Gliwice ul.Banacha 4	Badania na nosicielstwo	715,00
rozd. 80104 § 4350					
21	PY/014446-03591- 11/2007	05.11.07r.	TRACO-SAT s.c. 47-200 Kędzierzyn Koźle ul.Bałtycka 2	Usługa internetowa na potrzeby przedszkola	28,00
rozd.80104 § 4370					
22	FGL 30303973/001/07	15.01.07r.	Telekomunikacja Polska SA 40-058 Katowice	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	111,50

			ul.M-C.Skłódowskiej 28		
23	FGL 30303973/004/07	11.04.07r.	Telekomunikacja Polska SA 40-058 Katowice ul.M-C.Skłódowskiej 28	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	119,63
24	FGL 30303973/011/07	09.11.07r.	Telekomunikacja Polska SA 40-058 Katowice ul.M-C.Skłódowskiej 28	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	123,53
rozdz.80104 § 4750					
25	247/FA/07	07.11.07r.	INFAX Sp. z o.o. 44-100 Gliwice ul.Jasnogórska 11	Zakup tonera do kserokopiarki przedszkolnej	509,50
rozdz.80146 § 4300					
26	10/03/2007	26.03.07r.	SAPERE AUDE Agnieszka Burzyńska 40-064 Katowice ul.Kopernika 26	Szkolenie z zakresu pierwszej pomocy	385,00
27	Rachunek 72	24.10.07r.	EDUKO Iwona Wendreńska 43-100 Tychy ul.Wieniawskiego 52/6	Szkolenie nauczycieli	495,00
rozdz.80104 § 4260					
28	S/UM- NAJ/07/01/00013	01.01.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul.Strzelców Bytomskich 3	Zużycie CO , wody i kanalizacja	2.817,80
29	04/0002048/1507R	19.01.07r.	Górnośląski Zakład Elektroenergetyczny SA 44-100 Gliwice ul.Barlickiego 2	Zużycie energii elektrycznej	637,69
30	S/UM- NAJ/07/04/00212	01.04.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul.Strzelców Bytomskich 3	Zużycie CO,wody, kanalizacja,wywóz śmieci	2.817,80
31	S/UM- NAJ/07/12/00952	01.12.07r.	Gmina Pyskowice 44-120 Pyskowice ul.Strzelców Bytomskich 3	Zużycie CO,wody, kanalizacja,wywóz śmieci	2.817,80
32	8452300/104	18.12.07r.	Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA 00-537 Warszawa ul.Krucza 6/14	Zużycie gazu	199,38
33	U/04/0002048/040 7R	05.12.07r.	Vattenfall Sales Poland 44-100 Gliwice ul.Barlickiego 2	Zużycie energii elektrycznej	312,49
					35.007,61zł

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. Zatwierdzone przez Dyrektora Przedszkola Nr. 4 i Głównego Księgowego jednostki.

Wszystkie skontrolowane wydatki są zgodne z profilem działalności jednostki. Nie stwierdzono wydatków zbędnych. Wszystkie skontrolowane wydatki zostały przewidziane w planie rzeczowym na rok 2007. Zostały dokonywane zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych i w stosunku do nich stosowane były procedury kontroli wewnętrznej.

Dyrektor Przedszkola Nr. 4 Pani lic. Wanda Tomsia została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli Przedszkola Nr 4 .

Na tym protokół zakończono.

Pyskowice dnia06.2008r.

PRZEDSZKOLE Nr 4
44-120 Pyskowice ul. Dąbrowskiego 3
tel. 22-15 22-15
271503573

.....
/ Pieczęćka jednostki kontrolowanej /

Główny Księgowy
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

.....
/Podpis Głównego Księgowego jednostki kontrolowanej /

DYREKTOR
Przedszkole Nr 4

.....
/ Podpis kierownika jednostki kontrolowanej /

PODINSPEKTOR

.....
/ Podpis osoby kontrolującej /
lic. Agnieszka Rams

=====

P R O T O K Ó Ł

=====

z kontroli przeprowadzonej w **Przedszkolu Nr. 5**
w Pyskowicach
w dniu 25.06.2008r.

=====

Do kontroli został powołany zespół w składzie:

- Agnieszka Rams - podinspektor
- Justyna Gucwa-Białas - referet

Zakres kontroli:

Realizacja procedur kontroli oraz zasad wstępnej oceny celowości poniesienia wydatków dokonywanych ze środków publicznych (w tym zgodności z planem finansowym), a także sposobu wykorzystania wyników kontroli i oceny w powyższym zakresie.

Okres objęty kontrolą:

co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w 2007 roku.

Dane ogólne:

1. Określenie jednostki:

- Przedszkole Nr 5 w Pyskowicach ,

2. Forma organizacyjno – prawna:

- jednostka budżetowa ,

3. Podstawa działania:

- uchwała nr XVI/180/99 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 24.11.1999r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Przedszkole Nr 5 w Pyskowicach przy ul. Szopena 9 oraz Statut Przedszkola przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 2/00 z dnia 31.08.2000 roku.

4. Kierownik jednostki:

- Pani Anna Konarska powołana na stanowisko Dyrektora Przedszkola Nr 5 w Pyskowicach Zarządzeniem Nr RZ 0151-ZOPO/142/06 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 23.08.2006r. roku na czas określony tj. od 01.09.2006r. do 31.08.2011r.

5. Główny Księgowy:

- Pani Janina Kural, zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

6. W trakcie kontroli informacji udzielała :

- Pani Anna Konarska – w zakresie organizacyjnym i finansowym,

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano w zakresie ustalonym art. 44 , art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151 – Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku.

Stan faktyczny:

- Procedury kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Nr. 5 w Pyskowicach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 02/2007 z dnia 04.12.2007r.
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 01/2007z dnia 28.06.2007r.
- Budżet kontrolowanej jednostki na 2007 rok według planu jednostkowego wynosił **766.225,00 zł.** zatem kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej **38.311,25 zł.**

Wynagrodzenia osobowe pracowników na 2007 rok ujęte w planie jednostkowym zostały zaplanowane w wysokości 431.241,00 zł. Środki zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wielkości zatrudnienia, obowiązujące stawki szacowania, wymiar czasu pracy, należne dodatki do wynagrodzeń.

Ponadto skontrolowano zadania oraz kontroli poddano następujące faktury:

I.p.	Numer faktury rachunku	Data wystawienia	Wystawiona przez	Usługa	Kwota
rozdz. 80104 § 4270					
1	32/2007	11.04.07r.	Zakład Remontowo-Wykonawczy ELREM Wiesław Biryńczyk 44-120 Pyskowice	Malowanie zadaszenia nad schodami wejściowymi	1.253,45
2	45/07	01.08.07r.	Zakład Remontowo-Budowlany i instalacji sanit.,gaz., co Dietmar Burczyk 44-120 Pyskowice ul.Górnicza 14	Remont kuchni , wymiana posadzki , malowanie kuchni i klatki schodowej	7.232,66
3	11070/2007	04.12.07r.	P.P.H.U. EURO-COLOR Sp.J.Z.Rutkowski , G.Gazda 44-120 Pyskowice ul.Mickiewicza 44	Wymiana i dostawa 2 szt.okien z parapetami	4.088,40
rozdz.80104 § 4210					
4	11	18.01.07r.	Zakład Prod.-Usługowy Siedem Skał 41-922 Radzionków	Zakup tablic zgodnie z wymogami BHP do ogrodu przedszkola	115,90
5	FV/07/208	07.03.07r.	Firma Handlowa'RABAT' Ireneusz Kopania 44-120 Pyskowice ul.Chopina 8	Zakup środków czystości	408,86

6	FV/07/589	22.06.07r.	Firma Handlowa 'RABAT' Ireneusz Kopania 44-120 Pyskowice ul.Chopina 8	Zakup środków czystości	121,51
7	FV/07/852	04.09.07r.	Firma Handlowa 'RABAT' Ireneusz Kopania 44-120 Pyskowice ul.Chopina 8	Zakup środków czystości	327,39
8	F69/07/1190	28.11.07r.	P.P.H.U."MARKET-PLUS" Sp.z o.o. 41-800 Zabrze ul.Wolności 330	Zakup kuchni gazowej	1.220,00
9	FS/07/INTE/00005 391	07.12.07r.	Hurtownia ROBIN 41-303 Dąbrowa Górnicza ul.Łączna 39	Zakup taboretu gazowego do kuchni przedszkola	2.210,66
rozdz. 80104 § 4280					
10	130/08/07	31.08.07r.	NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna 44-120 Pyskowice ul.Wojska Polskiego 10	Badania profilaktyczne	485,00
11	129/09/07	28.09.07r.	NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna 44-120 Pyskowice ul.Wojska Polskiego 10	Badania profilaktyczne	422,00
rozdz. 80104 § 4750					
12	F/PSK/000471/07	13.12.07r.	FENIX Komputer Sp.J.Michał Nowak 44-100 Gliwice ul.Tarnogórska 118	Zakup tuszu do pracy w kancelarii	180,00
rozdz. 80146 § 4300					
13	820/2007	28.02.07r.	Zakład Usług.-Wytwór.- Handlowy"ELPAX" Sp. z o.o 41-902 Bytom ul.Rynek 19	Udział w kursie 2 pracowników	180,00
14	9/03/2007/S	26.03.07r.	SAPERE AUDE Agnieszka Burzyńska 40-064 Katowice ul.Kopernika 26	Szkolenie z zakresu pierwszej pomocy	385,00
15	Rach.79	20.11.07r.	EDUKO Iwona Wendreńska 43-100 Tychy ul.Wieniawskiego 52/6	Warsztaty dla nauczycieli	365,00
rozdz.80104 § 4370					
16	FGL30303997/010 /07	10.10.07r.	Telekomunikacja Polska SA 00-105 Warszawa ul.Twarda 18	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	105,48
17	FGL30303997/012 /07	10.12.07r.	Telekomunikacja Polska SA 00-105 Warszawa ul.Twarda 18	Zapłata za usługi telekomunikacyjne	105,13
rozdz.80104 § 4240					

18	293/04/2007	19.04.07r.	Przedsiębiorstwo Handlowe „INTER-KSIĄŻKI”s.c. 42-400 Zawiercie ul.Marszałkowska 5	Zakup książki dydaktycznej	60,00
rozdz.80104 § 4260					
19	0106/01/2007	31.01.07r.	IDEA 98 Sp. z o.o. 42-680 Tarnowskie Góry ul.Zagórska 83	Opłata za zużycie ciepłej wody oraz ogrzewanie	6.435,46
20	0269/02/2007	28.02.07r.	IDEA 98 Sp. z o.o. 42-680 Tarnowskie Góry ul.Zagórska 83	Opłata za zużycie ciepłej wody oraz ogrzewanie	5.556,39
21	0432/03/2007	30.03.07r.	IDEA 98 Sp. z o.o. 42-680 Tarnowskie Góry ul.Zagórska 83	Opłata za ogrzewanie pomieszczeń	3.983,48
22	04/0012093/2207R	22.05.07r.	Górnośląski Zakład Elektroenergetyczny 44-100 Gliwice ul.Barlickiego 2	Zużycie energii elektrycznej na oświetlenie	721,89
rozdz.80104 § 4300					
24	656/07	31.08.07r.	Zakład Dźwigowy Zygmunt Grocholski 44-120 Pyskowice ul.Poznańska 9	Konserwacja Dźwigów	132,82
25	36/2007	05.11.07r.	Zakład Elektroinstalacyjny Józef Skurzok 44-120 Pyskowice ul.Szpitalna 23/1	Przegląd i pomiar instalacji elektrycznej	1.342,00
26	606/TG/2007	14.12.07r.	PROTEKO Sp. z o.o. 42-600 Tarnowskie Góry ul.Hutnicza 1/1	Szkolenie pracowników – wdrażanie syst.HACCP	400,00
rozdz.80104 § 4220					
27	34/2007	13.02.07r.	Sklep Ogólnobranżowy IRENA II 44-120 Pyskowice ul.Lompy 1	Zakup żywności	752,10
28	192/2007	12.11.07r.	Sklep Ogólnobranżowy IRENA II 44-120 Pyskowice ul.Lompy 1	Zakup żywności	660,01
29	210/2007	03.12.07r.	Sklep Ogólnobranżowy IRENA II 44-120 Pyskowice ul.Lompy 1	Zakup żywności	856,44
					40.107,03zł

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. Zatwierdzone przez Dyrektora Przedszkola Nr 5 i Głównego Księgowego jednostki.

Wszystkie skontrolowane wydatki są zgodne z profilem działalności jednostki. Nie stwierdzono wydatków zbędnych. Wszystkie skontrolowane wydatki zostały przewidziane w planie rzeczowym na rok 2007. Zostały dokonywane zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych i w stosunku do nich stosowane były procedury kontroli wewnętrznej.

Dyrektor Przedszkola Nr. 5 Pani Anna Konarska została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli Przedszkola Nr. 5 .

Na tym protokół zakończono.
Pyskowice dnia 26.06.2008r.

Przedszkole Nr 5
ul. Szopena 9a, 44-120 Pyskowice
tel. 032/ 233-24-38
Regon 271503596, NIP 966-068-28-19

.....
/ Pieczęć jednostki kontrolowanej /

Główny Księgowy
usługi Obsługi Pracowników Oświatowych

.....
Agnieszka Kural

.....
/Podpis Głównego Księgowego jednostki kontrolowanej /

.....
/ Podpis kierownika jednostki kontrolowanej /

PODINSPEKTOR

.....
/ Podpis
lic. Agnieszka Rams

Protokół

Z przeprowadzonej kontroli w Straży Miejskiej w Pyskowicach przy ul. Strzelców Bytomskich 3 w dniu 20.05.2008 r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie:

Justyna Furmaniuk

Joanna Kowalska

Zakres kontroli:

Kontrola zgodnie z art.187 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2005 nr 249 poz 2104 z późn.zm) swoim zakresem objęła co najmniej 5% wydatków badanej jednostki w roku 2007, przeprowadzenia wstępnej celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównywania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych w jednostkach Gminy Pyskowice.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała:

- Pani Krystyna Bursakowska – Główny księgowy;

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Charakter kontroli: dobór próby nie statyczny, wrywkowy

Dane ogólne o jednostce:

- określenie jednostki: Straż Miejska w Pyskowicach;
- forma organizacyjno – prawna: jednostka budżetowa;
- podstawa działania: Uchwała nr XIX/129/91 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 02.10.1991 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Straż Miejska, regulamin Straży Miejskiej w Pyskowicach nadany uchwałą nr IX/92/1999 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 28.04.1999 r. Ustawa o Strażach Gminnych z dnia 29.08.1997 r. Dz.U. Z 1997 r. Nr 123, poz.779.
- kierownik jednostki: Pan Henryk Molenda, któremu z dniem 01.05.2008 r. powierzono pełnienie obowiązków Komendanta Straży Miejskiej w Pyskowicach.
- główny księgowy: Krystyna Bursakowska zatrudniona od dnia 04.01.1999 na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony w wymiarze ¼ etatu – aneks z dnia 01.04.2007 r. w wymiarze 3/8 etatu.
- Procedury kontroli wewnętrznej w Straży Miejskiej wprowadzone zostały zarządzeniem Komendanta Straży Miejskiej w Pyskowicach nr 02/2006 z dnia 25.09.2006 r.
- Szczegółowa instrukcja obiegu dokumentów została wprowadzona zarządzeniem Komendanta Straży Miejskiej w Pyskowicach nr 4 z dnia 04.01.1999 r.

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity) (Dz.U z 2002 Nr 76 poz. 694)
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U z 20 grudnia Dz.U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104)

Badaniem objęto:

- plany finansowe;
- terminowe rozliczanie z kontrahentami;
- dokumentację źródłową dotyczącą poniesionych wydatków;
- celowość wydatku;
- realizację procedur wynikających z obowiązujących w jednostce przepisów wewnętrznych.;

Budżet kontrolowanej jednostki na 2007 r. według planu jednostkowego (po zmianach) wynosił :

- plan ogółem : **617.045,17 zł**
- wydatki ogółem: **614.507,04 zł**
- kwota podlegająca kontroli: **30 725,35 zł**

Skontrolowano dział 754 rozdział 75416, gdzie plan wynosił: 594.945,17 zł, a wykonanie 594.589,87 zł oraz dział 754 rozdział 75495, gdzie plan wynosił 20 100,00 zł , a wykonanie 19 907,17 zł.

Rozdział 75416

§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Plan : 17 140,00 zł

Wykonanie: 17 089,88 zł

5 % = 854,49 zł

1. Faktura nr 11/01/07 z dnia 30.01.2007 r. wystawiona przez Restaurację- Kawiarnię „Pod Ratuszem” Jadwiga Żelazna ul. Rynek 27-28 w Pyskowicach, na kwotę 763,00 zł – Posiłki regeneracyjne.
2. Faktura 14/02/07 z dnia 27.02.2007 r. wystawiona przez Restaurację- Kawiarnię „Pod Ratuszem” Jadwiga Żelazna ul. Rynek 27-28 w Pyskowicach, na kwotę 644,00 zł – Posiłki regeneracyjne.
3. Faktura nr 11/53131/2007 z dnia 07.03.2007 r. wystawiona przez Bata Poland sp.zo.o. ul. Królewska 16 00-103 Warszawa, na kwotę 159,00 zł – Buty.

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

Plan: 19 000,00 zł

Wykonanie: 18 929,30 zł

5 % = 946,46 zł

1. Faktura nr 643/07 z dnia 29.01.2007 r. wystawiona przez P.U.H. Grer sp.zo.o. Stacja Paliw ul. Jagodowa 44-100 Gliwice, na kwotę 491,49 zł – zakup paliwa

2. Faktura nr 1/2007 z dnia 30.04.2007 r. wystawiona przez Usługę Stolarskie Janusz Badura ul. Sportowa 29 44-187 Świbie, na kwotę 830,00zł – Szafy ubraniowe

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych

Plan: 500,00 zł

Wykonanie: 100,00zł

5% = 5,00 zł

1. Faktura nr 29/03/07 z dnia 09.03.2007 r. wystawiona przez NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna I. Kuźmińska-Meryk, G. Świtalik i partnerzy ul. Wojska Polskiego 10 w Pyskowicach, na kwotę 65,00 zł – badania.

§ 4300 Zakup usług pozostałych

Plan: 6 595,17 zł

Wykonanie: 6572,52 zł

5 % = 328,62 zł

1. Rachunek nr 71/2007 z dnia 14.03.2007 r. wystawiony przez Związek Zawodowy Funkcjonariuszy i Pracowników Straży miejskich i Gminnych koło w Częstochowie, na kwotę 580,00 zł – udział w szkoleniu Komendantów Straży Miejskich i Gminnych.
2. Faktura nr 09/07/2007 z dnia 06.07.2007 r. wystawiona przez Studium Szkolenia Specjalistycznego Zarządu Wojewódzkiego NSZZ Solidarność w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gdańsku ul. Okopowa 15, na kwotę 2400,00 zł – szkolenie podstawowe strażników gminnych/miejskich.

§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

Plan: 850,00 zł

Wykonanie: 749,07 zł

5 % = 37,45 zł

1. Faktura nr 07040929165155 z dnia 14.04.2007 r. wystawiona przez PTK Centertel sp.zo.o. ul. Skierniewicka 10 a 01-230 Warszawa, na kwotę 62,61 zł – usługi telekomunikacyjne

§ 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej

Plan: 2 800,00 zł

Wykonanie: 2 581,72 zł

5 % = 129,09 zł

1. Faktura 22/2007/TP z dnia 21.11.2007 r. wystawiona przez Urząd Miejski w Pyskowicach, na kwotę 337,46 zł - rozmowy telefoniczne.

§ 4410 Podróże służbowe krajowe

Plan: 1 000,00 zł

Wykonanie: 894,57 zł

5 % = 44,73 zł

1. Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 1/07 na kwotę 149,08 zł

§ 4430 Różne opłaty i składki

Plan: 2 000,00 zł

Wykonanie: 1 998,00 zł

5 % = 99,90 zł

1. Faktura RN/OSS/0191/01/07 z dnia 04.01.2007 r. wystawiona przez Urząd Komunikacji Elektronicznej ul. Wróblewskiego 75 41-106 Siemianowice Śląskie, na kwotę 300,00 zł – opłata za częstotliwość radiową.

§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Plan: 9 700,00 zł

Wykonanie: 9 566,43 zł

§ 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji

Plan: 150,00 zł

Wykonanie: 149,21 zł

5 % = 7,46 zł

1. Faktura nr FV/6/3264/02/2007 z dnia 08.02.2007 r. wystawiona przez DAGMA sp. z o. o ul. Pszczyńska 15 40-478 Katowice, na kwotę 149,21 zł – zakup programu antywirusowego.

Rozdział 75495

§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Plan: 1 450,00 zł

Wykonanie: 1 443,53 zł

5 % = 72,18 zł

1. Faktura nr 161/07 z dnia 03.04.2007 r. wystawiona przez Emblemat s.c Krzysztof Olejniczak, Dariusz Olejniczak ul. Mirowska 38 42-200 Częstochowa, na kwotę 158,60 zł – Emblemat dla Straży Miejskiej.

§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia

Plan: 2 000,00 zł

Wykonanie: 1 982,66 zł

5 % = 99,13 zł

1. Faktura nr 2007-22-098462 z dnia 12.10.2007 r. wystawiona przez Leroy Merlin Polska sp. zo.o. ul. Targowa 72 03-734 Warszawa, na kwotę 179,00 zł – grzejnik olejowy.

§ 4260 zakup energii

Plan: 350,00 zł

Wykonanie: 282,45 zł

5 % = 14,12 zł

1. Faktura nr 621/20S/01/6/647/010/P/11/07 z dnia 06.11.2007 r. wystawiona przez p.p.u.p Poczta Polska ul. Pl.Oddz.Mł. Powstańczej 7 40-940 Katowice, na kwotę 40,35 zł - zużyta energia elektryczna.

§ 4280 zakup usług zdrowotnych

Plan: 500,00 zł

Wykonanie: 485,00 zł

5 % = 24,25 zł

1. Faktura nr 95/04/2007 z dnia 19.04.2007 r. wystawiona przez Zakład Optyki Okularowej Bolesław Rudziński ul. Wojska Polskiego 21 w Pyskowicach, na kwotę 178,00 zł –

Dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych do obsługi monitorów.

§ 4300 zakup usług pozostałych

Plan: 12 150,00 zł

Wykonanie: 12 067,52 zł

5 % = 603,37 zł

1. Faktura nr FKA 08412607/003/07 z dnia 14.09.2007 r. wystawiona przez Telekomunikację Polską S.A ul. Twarda 18 00-105 Warszawa, na kwotę 542,57 zł – abonamenty za łącza monitoringu
2. Faktura nr FKA 08412607/006/07 z dnia 14.12.2007 r. wystawiona przez Telekomunikację Polską S.A ul. Twarda 18 00-105 Warszawa, na kwotę 557,78 zł – abonamenty za łącza monitoringu

§ 6060 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan: 3 650,00 zł

Wykonanie: 3 646,01 zł

5 % = 182,30 zł

1. Faktura nr F/PSK/00037/07 z dnia 17.10.2007 r. wystawiona przez Fenix Komputer sp.j. M. Nowak, P..Szmatoch ul. Tarnogórska 118, 44-100 Gliwice, na kwotę 3 646,01 zł – zestaw komputerowy

Na w/w zakup sporządzono protokół z postępowania o udzielenie zamówień publicznych o wartości do 10 000,00 zł .

Wybrano firmę oferującą najkorzystniejszą cenę.

Środki na wynagrodzenia osobowe pracowników ujęte w planie jednostkowym wraz z pochodnymi zostały zaplanowane w wysokości:

- plan ogółem- 426 500,00 zł
- wykonanie planu- 425 877,74 zł

w oparciu o dokonaną analizę wielkości zatrudnienia, obowiązujące stawki zaszeregowania, wymiar czasu pracy oraz należne dodatki do wynagrodzeń.

W wyniku kontroli dowodów finansowo – księgowych dokumentujących w/w wydatki budżetowe pod względem legalności, kompletności i rzetelności dokumentu, w którym operacja została ujęta nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kierownik jednostki i główny księgowy zapewniają przestrzeganie procedur kontroli oraz prowadzą wstępną ocenę zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Opisywanie rachunków, podpisywanie i sprawdzanie pod względem merytorycznym nie budzą zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod numerem 10.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Podpis Kierownika

Prolet

Podpis Głównego Księgowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Krystyna Bursakowska

Krzysztof Bursakowski

podpisy zespołu kontrolującego

Signature: Francisco
 JOHANN KOWALSK

PROTOKÓŁ
z kontroli finansowej działalności realizowanej przez
Szkołę Podstawową Nr 6

Kontrolę przeprowadzono w dniu 30.05.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr Rz 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej.

Kontrole przeprowadziły:

Justyna Stasiuk – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Ewa Marszałek – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Zakres kontroli :

1. Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych działalności Gminy Pyskowice realizowanej przez Urząd Miejski w Pyskowicach.
2. Kontrolą objęto minimum 5% wydatków z każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej zrealizowanych przez Szkołę Podstawową Nr 6 w Pyskowicach.

Dane ogólne:

1. Kierownikiem jednostki jest Pani mgr Anna Zwioerek-Rotkegel powołana na stanowisko Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 6 w Pyskowicach Zarządzeniem Nr RZ 0151-ZOPO/78/07 Burmistrza Miasta Pyskowice z dnia 23 kwietnia 2007 roku w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 6 w Pyskowicach.
2. Głównym księgowym jednostki jest Pani Janina Kural. Zatrudniona przez Dyrektora Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych od dnia 01.09.1991r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.
3. Podstawą działania Szkoły Podstawowej Nr 6 jest uchwała nr XII/1119/95 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 21.03.11995r w sprawie powołania miejskich szkół podstawowych w Pyskowicach. Szkoła Podstawowa Nr 6 jest jednostką budżetową miasta.

4. Statut Szkoły Podstawowej Nr 6 w Pyskowicach został przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 6/199-200. Tekst jednolity Statutu zatwierdzono dnia 13.09.2001r. uchwałą Rady Pedagogicznej nr 1/2001.
5. Procedury kontroli wewnętrznej w Szkole Podstawowej Nr 6 w Pyskowicach oraz Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych oraz informacji niejawnych zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 8/202 z dnia 18.02.2002r.
6. Procedury kontroli wewnętrznej oraz zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Szkole Podstawowej Nr 6 w Pyskowicach zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249 poz. 2104 z 2005r. z późn. zm.) wprowadzono Zarządzeniem nr 8/2007 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 6 z dnia 4.12.2007r.

Informacji w trakcie kontroli udzieliły:

Janina Lach – kierownik gospodarczy

Janina Kural – Główny Księgowy

Plan wydatków:	1.984.575,00 zł
Wykonanie wydatków (ogółem):	1.861.838,87 zł
5% wykonania wydatków wynosi:	93.091,94 zł
Kontrolą objęto środki w wysokości:	105.679,73 zł

DZIAŁ 801 – Oświata i wychowanie

ROZDZIAŁ 8101 – szkoły podstawowe

plan 1.816.112,00 zł, wykonanie 1.767.023,23 zł (5% 88.351,16 zł)

Skontrolowano:

Listę płac za miesiąc XII/2007 dla Administracji i Obsługi z dnia 17.12.2007r. na kwotę 15.812,04.

Listę płac za miesiąc IV/2007 dla Pedagogów z dnia 29.03.2007r. na kwotę 58.639,04 zł.

Fakturę VAT nr HSWO/FB/37/2007/0000651 z dnia 31.01.2007r. wystawioną przez OOG/ Zakład Obrotu Gazem w Zabrze, ul. Mikulczycka 5 na kwotę 14.614,49 zł a zakup gazu.

Fakturę VAT nr TR/285/07 z dnia 28.09.2007r. wystawioną przez Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych Sp. z o.o., Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 9 na kwotę 741,33 zł za naprawę oświetlenia zewnętrznego na budynku szkoły.

Fakturę nr 32/2007 z dnia 1.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „WAMEX” Sp z o.o., 26-600 Radom, ul. Halinowska 6 za zakup szaf 2 szt. wraz z transportem na kwotę 3.386,98 zł.

ROZDZIAŁ 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli

plan 8.267,00 zł., wykonanie 8.026,00 zł (5% 401,30zł)

Skontrolowano:

Fakturę nr FVS-000995/07 z dnia 14.11.2007r. wystawioną przez Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli „WOM”, 40-132 Katowice, ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 7 za szkolenie Rady Pedagogicznej na temat wypalenia zawodowego nauczycieli na kwotę 600 zł.

Fakturę nr FS 123/2007 z dnia 26.09.2007r. za szkolenie dla nauczycieli na kwotę 150,00 zł.

DZIAŁ 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

ROZDZIAŁ 85401 – Świetlice szkolne

plan 71.634,00 zł., wykonanie 55.226,34 zł (5% 2.761,32 zł)

Skontrolowano listę płac za miesiąc XII/2007 dla Pedagogów (Świetlica) z dnia 26.11.2007r. na kwotę 3.291,35 zł.

ROZDZIAŁ 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej a także szkolenia młodzieży

plan 81.950,00 zł., wykonanie 27.580 zł (5% 1.379 zł)

Skontrolowano:

Fakturę VAT marża nr 58/05/2007 z dnia 15.05.2007r. wystawioną przez Biuro Turystyczne „LUBATUR” Sp. j. Robert Lubomski, Anna Lubomska, 42-500 Będzin, ul. Podwale 2 za pobyt na zielonej szkole na kwotę 638 zł.

Fakturę VAT marża nr 97/05/2007 z dnia 19.05.2007r. wystawioną przez Biuro Turystyczne „LUBATUR” Sp. j. Robert Lubomski, Anna Lubomska, 42-500 Będzin, ul. Podwale 2 za profilaktykę i edukację ekologiczną na zielonej szkole na kwotę 5.950 zł

ROZDZIAŁ 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

plan 6.612,00 zł wykonanie 3.983,30 zł (5% 199,17 zł)

Skontrolowano:

Fakturę VAT nr 226/MAG/07 z dnia 20.12.2007r. wystawioną przez LANETTE Zbigniew Kalisz, 44-100 Gliwice, ul. Chorzowska 4 za zakup kamizelki szkolnej na kwotę 56,50 zł.

Wykaz uczniów, którzy otrzymali dofinansowanie do zakupu mundurku szkolnego w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2007r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających naukę w klasach I-III szkoły podstawowej oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów z dnia 5.10.2007r. na kwotę 1.800 zł.

W/w dokumenty opisane prawidłowo. Zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Zatwierdzone do wypłaty przez Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 6 i Głównego Księgowego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury zasad wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007, nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Kierownik kontrolowanej jednostki Pani mgr Anna Zwiorek-Rotkegel została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli.
Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami co do:

.....

Pyskowice, dn. 05.06.2008r.

000724590
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6
14-120 Pyskowice, ul. Wolności 1
NIP 969 06 83 000
tel./fax: (032) 233 23 17; (032) 401 04 27

/Pieczęć jednostki kontrolowanej/
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 6 w Pyskowicach

mgr Anna Zwiorek-Rotkegel
/podpis kierownika jednostki/
Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych

/podpis Głównego Księgowego/

/podpisy kontrolujących/

Justyna Stasiuk
Ewa Marszałek

Pyskowice 29.05.2008r.

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 4
w Pyskowicach w dniu 28.05.2008r

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151/ Fn /68 /08 z dnia 30.04.2008r w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej oraz Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151/ Fn /66/08 z dnia 30.04.2008r w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowych na 2008r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie :

Maria Grabczak – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach
Sandra Nowak - młodszy referent Urzędu Miejskiego w Pyskowicach
na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Pyskowice nr Or 0113/20/08 z dnia 07.05.2008r.

Zakres kontroli :

Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków , prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych.

Kontrola obejmuje co najmniej 5 % wydatków jednostki organizacyjnej w 2007 roku.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały :

mgr Jolanta Maciąg - Dyrektor Szkoły
mgr Anna Kupka – Zastępca Dyrektora Szkoły
Pani Dorota Żebrowska - referent kancelarii - w zakresie organizacyjnym
Janina Kural - główny księgowy

Dane ogólne :

Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 4 w Pyskowicach jest Pani mgr Jolanta Maciąg powołana uchwałą Zarządu Miasta nr Z/42/98/99 z dnia 17.08.1999r w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 w Pyskowicach.

Głównym księgowym jest Pani Janina Kural zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991r na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Szkoła Podstawowa nr 4 w Pyskowicach pracuje w oparciu o :

1/ Uchwałę nr XII/119/95 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 21.03.1995r w sprawie powołania miejskich szkół podstawowych w Pyskowicach oraz Statut Szkoły został przyjęty Uchwałą Rady Pedagogicznej dnia 13.10.2004r.

2/ Regulamin wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Szkole Podstawowej nr 4 w Pyskowicach z dnia 08.06.2001r.

Załącznik do Regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami obowiązujący od 08.05.2006r.

4/ Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych do Zarządzenia nr 7/2001/2002 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 w Pyskowicach z dnia 20.01.2002r.

5/ Zarządzenie nr 5/2007/2008 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 w Pyskowicach z dnia 09.11.2007r w sprawie ustalenia procedur kontroli wewnętrznej z Szkole Podstawowej nr 4 zgodnie z wymogami art 47 ustawy z dnia 30.06.2005r o finansach publicznych /DZ.U. Nr 249 poz. 2104 z 2005r z późn. Zmianami/

Budżet kontrolowanej jednostki w 2007r w/g Uchwały Budżetowej na początku roku wynosił : 1.708.068,00zł

Plan budżetu po zmianach - 1.764.628,00zł

Przychody własne - 4.151,00zł z tyt. wynajmu pomieszczeń

Wykonanie planu za 2007r 1.721.608,40zł co stanowi (97,56%)

5% wykonania budżetu stanowi kwota 86.080,42zł

Wyrywkowo skontrolowano następujące zadania :

Materiały i wyposażenie rozdział 80101 § 4210

Plan po zmianach 24.951,00zł, wykonanie planu 24.873,15zł

1/ Faktura VAT 216/07 z dnia 01.04.2007r - sprzedawca Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „GAZ-POŻ” Dariusz Paluch ul. Górnośląska 5 44-180 Toszek zakup gaśnic na kwotę 190,12zł

2/ Faktura VAT nr FV/01/2007 z dnia 23.02.2007sprzedawca Meblarstwo Łukasz Stefanik 41-800 Zabrze ul. Goethego 18/48 za płyty i n akcesoria meblowe na kwotę 1800,00zł

3/ Faktura VAT nr 2007/142/KM z dnia 02.04.2007r „sprzedawca „Drukarnia” mgr. inż Emanuel Rawnik 41-800 Zabrze ul. Sienkiewicz 2 zakup druków na kwotę 371,19zł

4/ Faktura VAT nr 7/2007 – sprzedawca Firma Handlowo-Usługowa MM BRYCH Pyskowice ul. Hutnicza 11 zakup środków czystości na kwotę 703,89zł

5/ Faktura VAT nr o/0/0018/324008 z dnia 20.11.2007r sprzedawca „MAKRO” 02-183 Warszawa ul. Krakowska 61 Hala nr 12 41-800 Zabrze ul. Korfantego 17 zakup środków czystości na kwotę 743,75zł

6/ Faktura nr 1106/ITS/2007 z dnia 27.12. 2007 sprzedawca Electronic Adrian Hoinka Pyskowice ul. Traugutta 67b/1 zakup tonera na kwotę 268,40zł

Zakup środków żywności rozdział 80101 § 4220

Plan po zmianach 66.000,00zł, wykonanie 44.588,07zł

1/ Faktura 45/07 z dnia 26.03.2007r sprzedawca „Warzywa i Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 531,35zł

2/ Faktura 42/07 z dnia 19.03.2007r sprzedawca „Warzywa i Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 786,70zł

3/ Faktura 2212/27 z dnia 09.03.2007 sprzedawca FRIGOOPOL Sp. Akcyjna 45-315 Opole ul. Głogowska 35 zakup środków żywności na kwotę 279,07zł

4/ Faktura VAT 2/04/2007 z dnia 10.04.2007r sprzedawca Hyż Sławomir 98-300 Wieluń Urbanice 13 zakup środków żywności na kwotę 302,40zł

5/ Faktura 60/07 z dnia 16.04.2007r sprzedawca „Warzywa Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 578,00zł

6/ Faktura 62/07 z dnia 23.04.2007r sprzedawca „Warzywa Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 675,30zł

7/ Faktura 73/07 z dnia 14.05.2007 sprzedawca 'Warzywa Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 737,40zł

8/ Faktura 4337/2007 z dnia 21.05.2007 sprzedawca Zakład Masarski Herbert Suchanek Pyskowice ul. Zaolszany 38 zakup środków żywności na kwotę 440,17zł

9/ Faktura 80/07 z dnia 22.05.2007r sprzedawca „Warzywa Owoce” Ogonowska Grażyna Pyskowice Plac Kopernika zakup środków żywności na kwotę 492,75zł

10/ Faktura 1534FO1542/12/07 z dnia 14.12.2007r sprzedawca Jeronimo Martins 60-023 Poznań ul. Żniwna 5 zakup środków żywności na kwotę 1002,66zł

Energia rozdział 80101 § 4260

Plan : 80.000,00zł wykonanie planu 79.629,26zł

1/ Faktura VAT 0270/02/07 z dnia 28.02.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z o.o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie i usługę przesyłową na kwotę 5.251,50zł

2/ Faktura VAT FV 0188/02/2007 z dnia 05.02.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 1.388,04zł

3/ Faktura FV 107/01/07 z dnia 05.02.2007r sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie i usługę przesyłową na kwotę 7.508,14zł

4/ Faktura 04/0002241/1507R z dnia 19.01.2007r sprzedawca Górnośląski Zakład Elektroenergetyczny 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2 za energię na kwotę 2.121,51zł

5/ Faktura 005/001574/2007 z dnia 26.01.2007 sprzedawca Wodociągi i Kanalizacja 44-100 Gliwice ul. Rybnicka 47 na kwotę 362,33zł

6/ Faktura 8451200/97 z dnia 28.02.2007 sprzedawca Górnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z. o. o 41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 11 zakup paliwa gazowego na kwotę 165,36zł

7/ Faktura VAT 005/004134/2007 z dnia 27.02.2007 sprzedawca Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z. o. o Gliwice ul. Rybnicka 47 za wodę i ścieki na kwotę 302,11zł

8/ Faktura VAT 0595/04/2007 z dnia 27.04.2007r IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 zakup energii na kwotę 2.316,17zł

9/ Faktura VAT 0676/05/07 z dnia 02.05.2007r sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 1.388,04zł

10/ Faktura VAT 005/008633/07 z dnia 26.04.2007 sprzedawca Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z. o. o Gliwice ul. Rybnicka 47 za wodę i ścieki na kwotę 445,21zł

11/ Faktura VAT 8451200/98 z dnia 30.03.2007 sprzedawca Górnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z. o. o 41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 11 zakup paliwa gazowego na kwotę 207,90zł

12/ Faktura FV 0513/04/07 z dnia 02.04.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 1.388,04zł

13/ Faktura 4/04/0002241/0107R z dnia 26.07.2007 sprzedawca Vattenfall Sales - Poland Sp. z. o. o 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2 za energię na kwotę 1.301,79zł

14/ Faktura 04/0002241/1607R z dnia 22.03.2007r sprzedawca Górnośląski Zakład Elektroenergetyczny Gliwice ul. Barlickiego 2 za energię na kwotę 2.048,08zł

15/ Faktura FV 0433/03/2007z dnia 30.03.2007r sprzedawca IDEA 98 Sp. z.o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 4.582,60zł

16/ Faktura VAT 1325/10/2007 z dnia 31.10.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 3.051,49zł

17/ Faktura VAT 1496/11/2007 z dnia 30.11.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 7.312,73zł

18/ Faktura FV 1650/12/07 z dnia 18.12.2007 sprzedawca IDEA 98 Sp. z. o. o 42-600 Tarnowskie Góry ul. Zagórska 83 za centralne ogrzewanie na kwotę 12.300,00zł

19/ Faktura 8451200/95 z dnia 31.12.2007 sprzedawca Górnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z. o. o Gliwice ul. Rybnicka 47 za paliwo gazowe na kwotę 205,84zł

Usługi remontowe rozdział 80101 § 4270

Plan : 17.809,00zł wykonanie planu - 17.480,75zł

1/ Faktura VAT 953/ITS/2007 z dnia 13.11.2007r sprzedawca ELECTRONIC Adrian Hoinka Pyskowice ul. Traugutta 67B/2 naprawa kserokopiarki na kwotę 671,00zł

2/ Faktura 7950/MAC/2007 z dnia 22.08.2007r sprzedawca IR-PLAST Sp. z o. o 44-180 Toszek ul. Strzelecka 35 za wykonanie i wymianę okien na kwotę 6.039,01zł

3/ Faktura 57/2007 z dnia 21.08.2007r sprzedawca Zakład Remontowo-Wykonawczy ELREM Wiesław Biryńczyk Pyskowice ul. Strzelców Bytomskich 18A za wymianę posadzki w gabinecie lekarskim na kwotę 3.147,30zł

4/ Faktura 5/07 z dnia 03.08.2007 Parkiet-Hurt Leszek Sowa Gliwice ul. Rydygiera 44/9 za cyklinowanie parkietu na kwotę 4.880,27zł

5/ Faktura 66/2007 z dnia 07.09.2007 sprzedawca Zakład Remontowo-Budowlany ELREM Wiesław Biryńczyk Pyskowice ul. Strzelców Bytomskich 18A za wymianę posadzki na kwotę 1741,57zł

Wartość wykonanych prac do 14.000 euro zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień publicznych Dz. U. Z 2006r na 164 poz. 1163 art 4 ust. 8 z późn. zmianami/

Rozdział 80101 § 4280 zakup usług zdrowotnych

Plan : 2.000,00zł wykonanie planu - 1.700,00zł

1/ Faktura 122/09/07 z dnia 28.09.2007r sprzedawca NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna Pyskowice ul. Wojska Polskiego 10 za badania profilaktyczne na kwotę 431,00zł

2/ Faktura 134/08/07 z dnia 31.08.2007 NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna Pyskowice ul. Wojska Polskiego 10 za badania profilaktyczne na kwotę 567,00zł

Rozdział 80101 § 4300 pozostałe usługi

Plan : 12.500zł wykonanie planu 12.038,28zł

1/ Faktura FV/01/2007 z dnia 23.02.2007 sprzedawca Meblarstwo Łukasz Stefanik 41-800 Zabrze ul. Goethego 18/48 na kwotę 1.000,00zł

2/ Faktura 368/07 z dnia 28.02.2007 sprzedawca Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o Pyskowice ul. Zaolszany 3 za wywóz odpadów na kwotę 199,68zł

3/ Faktura 54/07 z dnia 07.02.2007 sprzedawca MPGK Sp. z o. o Pyskowice ul. Zaolszany 3 za wywóz odpadów na kwotę 399,37zł

4/ Faktura 10272/07 z dnia 07.11.2007 sprzedawca MPGK Sp. z. o. o Pyskowice ul. Zaolszany 3 za wywóz nieczystości na kwotę 399,37zł

5/ Faktura VAT 405/08/07 z dnia 07.08.2007r sprzedawca Rejonowy Mistrz Kominiarski Miasta Pyskowice i Gminy i Miasta Toszek Pyskowice ul. Wojska Polskiego 25 za czyszczenie przewodów kominiarskich na kwotę 1.101,05zł

6/ Faktura 698/07 z dnia 30.03.2007 sprzedawca MPGK Sp. z. o. o Pyskowice ul. Zaolszany 3 za wywóz nieczystości na kwotę 199,68zł

7/ Faktura FV 2007-04/08 z dnia 30.03.2007 sprzedawca Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „AKORD” Czesław Chłopecki Pyskowice ul. Wojska Polskiego 2B/4 za naprawę instalacji alarmowej na kwotę 502,90zł

8/ Faktura 64/07 z dnia 08.10.2007 sprzedawca Zakład Remontowo-Budowlany i Instalacji Sanitarnych, Gazowych, CO Dietmar Burczyk Pyskowice ul. Górnicza 14 za przegląd instalacji gazowej na kwotę 219.60zł

9/ Faktura 36/2007 z dnia 01.10.2007 sprzedawca Kucharski Jarosław 42-612 Tarnowskie Góry ul. Norweska 7 za pomiary ochrony p. pożarowej na kwotę 200,00zł

10/ Faktura 7480/07 z dnia 28.09.2007 sprzedawca MPGK Sp. z. o. o Pyskowice ul. Zaolszany 3 za wywóz odpadów na kwotę 199,68zł

11/ Faktura 743/07 z dnia 01.10.2007 sprzedawca „GAZ-POŻ” Paluch Dariusz 44-180 Toszek ul. Górnośląska 5 za konserwację gaśnic na kwotę 140,00zł

Rozdział 80101 § 4370 zakup usług telekomunikacyjnych
Plan 2.500,00zł wykonanie planu 2.186,10zł

1/ Faktura 522747870407 z dnia 13.04.2007r sprzedawca Polska Telefonia Cyfrowa Sp. z. o. o Warszawa Al. Jerozolimskie 181 za usługi telekomunikacyjne na kwotę 111,61zł

2/ Faktura 523431711007 z dnia 13.10.2007 sprzedawca Polska Telefonia Cyfrowa Sp. z. o. o Warszawa Al. Jerozolimskie 181 za usługi telekomunikacyjne na kwotę 48,53zł

3/ Faktura FGL 30303959/009/07 z dnia 10.09.2007 Telekomunikacja Polska SA Warszawa ul. Twarda 18 na kwotę 110,08zł

**Rozdział 85412 § 4300 usługi kolonie i obozy /zielona szkoła
Plan 38.649,88zł wykonanie planu 31.499,88zł**

1/ Faktura FS 72/2007 z dnia 04.06.2007 sprzedawca P.W.Inter Komplex Sp. z o.o 78-100 Kołobrzeg ul. Wylotowa 7 za zieloną szkołę (pobyt dzieci klasy 3 na Zielonej Szkole w okresie od 22.05.2007-05.06.2007 na kwotę 9.499,89zł

Wartość wykonanych prac do 14.000 euro zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień publicznych /Dz.U. Z 2006r nr 164 poz.1163 art. 4 ust.8 z późn. zmianami/

W/w faktury opisane są prawidłowo tj. sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora i Głównego Księgowego. Nie stwierdzono nieprawidłowości w skontrolowanych dokumentach.
Na tym protokół zakończono.

Dyrektor kontrolowanej jednostki Pani mgr Jolanta Maciąg została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli.

Pieczętka kontrolowanej jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1
ul. Wojska Polskiego 23
44-120 PYSKOWICE
tel./fax: (032) 233-20-10
tel. (032) 793-42-50
NIP 969-05-43-552 Regon 000724517

Wicedyrektor

- 5 CZE. 2008

mgr inż. Anna Kupka

Podpis Dyrektora jednostki

Podpisy osób kontrolujących

Główny Księgowy
sekcji Obsługi Planów Oświatowych

Janina Kural

Podpis Głównego Księgowego.....

.....
.....

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli w Zespole Szkół przy ul. Szkolnej 2 w Pyskowicach

Kontrolę przeprowadzono w dniu 23-27.06.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr RZ 0151-Fn/68/08 z dnia 30.04.2008 r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej oraz Upoważnienia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr Or 0113/15/08 z dnia 7.05.2008 r. do przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzili:

1. inspektor – Gerard Macalik
2. inspektor - Emil Kutyla

Zakres kontroli:

1. Kontrola zgodnie z art. 187 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U z 2005r. nr 249 poz. 2104 z późn. zam.) zakresem swoim objęła co najmniej 5 % wydatków badanej jednostki w 2007, przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień oraz zwrotu środków publicznych w kontrolowanej jednostce.

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Charakter kontroli : dobór próbny nie statystyczny, wrywkowy.

Dane ogólne o jednostce:

- określenie jednostki: Zespół Szkół w Pyskowicach przy ul. Szkolnej 2,
- forma organizacyjno-prawna: jednostka budżetowa,
- podstawa działania: uchwała nr VII/90/2003 Rady Miejskiej w Pyskowicach z dnia 23.04.2003r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkół przy ul. Szkolnej 2, statut Zespołu Szkół w Pyskowicach przy ul. Szkolnej 2, załącznik do uchwały nr VII/90/2003 z dnia 23.04.2003r. ; Procedury kontroli wewnętrznej – Zarządzenie nr 3/2007 Dyrektora Zespołu Szkół w Pyskowicach z dnia 12.12.2007r.
- kierownik jednostki: mgr inż. Grażyna Piotrowska działająca na podstawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół w Pyskowicach przy ul. Szkolnej 2 zarządzeniem Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ-0151-ZOPO/150/03,
- główny księgowy: Janina Kural zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 1.09.1991r. na czas nieokreślony.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

- Pani mgr inż. **Grażyna Piotrowska** - dyrektor Zespołu Szkół w Pyskowicach
- Pani **Janina Kural** - główny księgowy

KONTROLA WYDATKÓW:

Plan wydatków wg uchwały budżetowej /Gimnazjum nr 2, Szkoła nr 5, Świetlica/

- **2 336 237,00 zł**

Plan po zmianach

- **2 439 733,00 zł**

Wykonanie wydatków (ogółem):

- **2 388 064,95 zł**

Kwota podlegająca kontroli :

- **119 403,24 zł**

§ 4010 - wynagrodzenia osobowe:

- plan ogółem - 1 518 160,00 zł

- wykonanie - 1 493 834,08 zł

1/ Administracja i obsługa / lista płac za m-c grudzień/ - 18 836,18 zł

2/ Pedagodzy : - gimnazjum /lista płac za m-c marzec/ - 27 370,36 zł
- szkoła nr 5 / j.w. / - 50 991,58 zł

§ 3020 - nagrody nie zaliczone do wynagrodzenia:

- plan ogółem - 4 800,00 zł

- wykonanie - 4 571,33 zł

§ 3240 – stypendia dla uczniów:

- plan ogółem - 6 000,00 zł

- wykonanie - 4 952,00 zł

Skontrolowano następujące faktury:

Rozdział 80101 i Rozdział 80110 § 4260 - energia

1. F-ra Vat nr HSWO/FB/39/2007/0001330 z dnia 31.03.2007r. /rej nr 393/FA/ wystawiona przez OOG/Zakład Obrotu Gazem w Zabrze ul. Mikulczycka 5, 41-800 Zabrze za zakup gazu na kwotę: **12 136,32 zł**
2. F-ra Vat nr 005/006363/2007 z dnia 27.03.2007r. /rej nr 367/FA/ wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o ul. Rybnicka 47, 44-100 Gliwice za zakup wody i odprowadzenie ścieków na kwotę: **536,71 zł**
3. F-ra Vat nr U/04/0011435/0107R z dnia 29.08.2007r. /rej nr 842/FA/ wystawiona przez Vattenfall Sales Poland Sp. z o.o ul. Barlickiego 2, 44-100 Gliwice za zakup energii elektrycznej na kwotę: **599,22 zł**
4. F-ra Vat nr HSWO/FB/44/2007/0001330 z dnia 31.08.2007r. /rej nr 843/FA/ wystawiona przez Gazownia Zabrzeńska, ul. Mikulczycka 5, 41-800 Zabrze za zakup gazu

na kwotę: **2 744,67 zł**

5. F-ra Vat nr HSWO/FB/37/2007/0001330 z dnia 31.01.2007r. /rej nr 179/FA/ wystawiona przez OOG/Zakład Obrotu Gazem w Zabrze ul. Mikulczycka 5, 41-800 Zabrze za zakup gazu
na kwotę: **16 697,43 zł**
6. F-ra Vat nr HSWO/FB/42/2007/0001330 z dnia 30.06.2007r. /rej nr 727/FA/ wystawiona przez OOG/Zakład Obrotu Gazem w Zabrze ul. Mikulczycka 5, 41-800 Zabrze za zakup gazu
na kwotę: **3 152,81 zł**
7. F-ra Vat nr 005/025397/2007 z dnia 30.11.2007r. /rej nr 1200/FA/ wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o ul. Rybnicka 47, 44-100 Gliwice za zakup wody i odprowadzenie ścieków
na kwotę: **1 341,78 zł**
8. F-ra Vat nr V/04/0011435/0307R z dnia 13.12.2007r. /rej nr 1259/FA/ wystawiona przez Vattenfall Sales Poland Sp. z o.o ul. Barlickiego 2, 44-100 Gliwice za zakup energii elektrycznej
na kwotę: **1 799,83 zł** - zapłata na podstawie fax
9. F-ra Vat nr HSWO/FB/40/2007/0001330 z dnia 30.04.2007r. /rej nr 512/FA/ wystawiona przez OOG/Zakład Obrotu Gazem w Zabrze ul. Mikulczycka 5, 41-800 Zabrze za zakup gazu
na kwotę: **6 127,62 zł**

Rozdział 80101 i Rozdział 80110 § 4270 – usługi remontowe

1. F-ra Vat nr 1/12/2007 z dnia 17.12.2007r. /rej nr 1238/FA/ wystawiona przez S&S BAU Sp. z o.o. ul. Mickiewicza 68, 41-120 Pyskowice za wzmocnienie naroża ściany przy wejściu do budynku głównego
na kwotę: **5 727,19 zł**
2. F-ra Vat nr 58/2007 z dnia 21.08.2007r. /rej nr 794/FA/ wystawiona przez Zakład Remontowo-Wykonawczy ELREM Wiesław Biryńczyk ul. Strzelców Bytomskich 18a, 41-120 Pyskowice za remont instalacji odgromowej
na kwotę: **11 070,45 zł**

Rozdział 80101 i Rozdział 80110 § 4210 – materiały, wyposażenie

1. F-ra Vat nr 2007/448/KM z dnia 28.08.2007r. /rej nr 817/FA/ wystawiona przez Zakład Usług i Produkcji Różnej „DRUKARNIA” mgr inż. Emanuel Rawik ul. Sienkiewicza 2 - oficyna, 41-800 Zabrze za zakup druków /dzienniki,kartoteki itp./

na kwotę: **696,62 zł**

2. F-ra Vat nr 1032/07 z dnia 12.11.2007r. /rej nr 1102/FA/ wystawiona przez „ELEKTRO-INSTAL” ul.Powstańców Śląskich 3, 44-120 Pyskowice za zakup materiałów elektrycznych /przewody,listwy itp./ na kwotę: **535,37 zł**

Rozdział 80101, Rozdział 80110 i Rozdział 80146 § 4300 – usługi pozostałe

1. F-ra Vat nr F-002284/2007 z dnia 4.12.2007r. /rej nr 1204/FA/ wystawiona przez Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny „METIS” ul.Drozdów 21, 40-530 Katowice na kwotę: **1 200,00 zł**
2. F-ra Vat nr F/055/07 z dnia 7.05.2007r. /rej nr 487/FA/ wystawiona przez Przedsiębiorstwo Techniczne „BRASCO” Marek Janczewski ul.Zaolziańska 11, 41-800 Zabrze na kwotę: **1403,00 zł**

Rozdział 80101 i Rozdział 80110 § 4240 – pomoce dydaktyczne dydaktyczne i książki

1. F-ra Vat nr 03667/FV/07 z dnia 19.12.2007r. /rej nr 1241/FA/ wystawiona przez Zakłady Sprzętu Sportowego „POLSPORT” Sp. z o.o. ul.Wyzwolenia 59, 43-300 Bielsko Biała na kwotę: **972,19 zł**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury zasad wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Dyrektor Zespołu Szkół został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Pyskowice, dnia 30.06.2008.....r.

DYREKTOR

Zespołu Szkół w Pyskowicach

Kotnowośwa G
mgr inż. Grażyna Piotrowska

.....

(podpis Dyrektora)

Główny Księgowy
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Jana Kurał

.....

(podpis Głównego Księgowego)

.....
.....

(podpisy kontrolujących)

.....

PROTOKÓŁ
z kontroli finansowej działalności realizowanej przez Żłobek Integracyjny
w Pyskowicach w roku 2007

Kontrolę przeprowadzono w dniu 12.06.2008r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice Nr Rz 0151-Fn/68/08 z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej.

Kontrole przeprowadziły:

Justyna Stasiuk – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Ewa Marszałek – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach

Zakres kontroli :

1. Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych działalności Gminy Pyskowice realizowanej przez Urząd Miejski w Pyskowicach.
2. Kontrolą objęto minimum 5% wydatków z każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej zrealizowanych przez Żłobek Integracyjny .

Dane ogólne:

1. Kierownikiem jednostki jest Pani mgr Dorota Kmiecik zatrudniona przez Burmistrza Miasta Pyskowice na podstawie umowy na czas określony tj. od dnia 9.06.2008 do 31.12.2008r.
2. Głównym księgowym jednostki jest Pani Janina Kural zatrudniona od dnia 1.08.2002r. przez Dyrektora Placówek Oświatowych w Pyskowicach.
3. Podstawa działania:
 - a/ Uchwała Rady Miejskiej w Pyskowicach nr XVI/181/99 z dnia 24.11.1999r.
 - b/ Statutu – uchwała Rady Miejskiej w Pyskowicach nr XXVII/279/2000 z dnia 12.07.2000 z późn. zm.
 - c/ Zarządzenia Kierownika Miejskiego Żłobka Integracyjnego w sprawie procedury kontroli wewnętrznej nr 1/2007 z dnia 29.10.2007
 - d/ Instrukcja obiegu dokumentów i kontroli dokumentów księgowych – załącznik do Zarządzenia w sprawie procedury kontroli wewnętrznej nr 1/2007 z dnia 29.10.2007
4. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały: Pani mgr Dorota Kmiecik, Kierownik jednostki oraz Pani Maria Graziel – intendentka, Gabriela Grochowska – księgowa ZOPO.

Sy
len

Plan wydatków:	513.713,00zł
Wykonanie wydatków (ogółem):	487. 478,75zł
5% wykonania wydatków wynosi:	24.373,94 zł
Kontrolą objęto środki w wysokości:	24.917,10zł

Wynagrodzenia osobowe pracowników w 2007r. ujęte w planie jednostkowym zostały zaplanowane w wysokości 309.183,00zł , a wykonanie planu wynosiło 295.045,51zł . środki zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wysokości zatrudnienia, obowiązujące stawki zaszeregowania, wymiar czasu pracy, należne dodatki do wynagrodzeń.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

ROZDZIAŁ 85305 – Żłobki

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia

Plan – 10.500,00zł
Wykonanie- 10.390,34zł
5% wykonania – 519,51zł

- 1/ Faktura VAT nr MS-269 z dnia 4.04.2007 wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługowa „SOJKA” Marcin Sojka Gliwice ul. Żabińskiego 47/7 na kwotę 840,02zł z czego na § 4210 **820zł** - opłata za węgiel.
- 2/ Faktura VAT nr FS-07/INTE/00003478 z dnia 24.09.2007 wystawiona przez Hurtownię „Robin”, 41-303 Dąbrowa Górnicza ul. Łączna 9 – zakup stołów nierdzewnych na kwotę **3.185,08zł**
- 3/ Faktura VAT nr FV/07/719 z dnia 31.07.2007 wystawiona przez Firmę Handlową „Rabut” Ireneusz Kopania, 44-120 Pyskowice, ul. Chopina 8 – zakup środków czystości na kwotę **599,69zł**

§ 4260 - zakup energii

Plan - 44.000zł
Wykonanie – 40.449,02zł
5% wykonania – 2.022,45zł

- 1/ Faktura VAT HSWO/FB/16/2007/0002483 z dnia 31.01.2007 wystawiona przez OOG Zakład Obrotu Gazem w Zabrze 41-800 Zabrze , Mikulczycka 5- opłata za gaz na kwotę **5.839,37zł**

Sofia

- 2/ Faktura VAT nr 04/0006013/1707R z dnia 22.03.2007 wystawiona przez Górnśląski Zakład Energetyczny S.A, 44-100 Gliwice, ul. Barlickiego 2 – opłata za energię elektryczną na kwotę **746,16zł**
- 3/ Faktura VAT 005/027612/2007 z dnia 28.12.2007 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o, 44-100 Gliwice, ul. Rybnicka 47 – opłata wodę + ścieki na kwotę **349,80zł**
- 4/ Faktura VAT nr HSWO/FB/24/2007/0002483 z dnia 30.09.2007 wystawiona przez Gazownię Zabrzeńska, 41-800 Zabrze, ul. Mikulczyca 5 – opłata za gaz na kwotę **1.417,18zł**

§ 4270 – zakup usług remontowych

Plan - 10.000,00zł

Wykonanie – 9.956,41zł

5% wykonania- 497,82zł

- 1/ Faktura VAT nr 56/07 z dnia 05.09.2007 wystawiona przez Zakład Remontowo-Budowlany i instalacji sanitarnych, gazowych, C.O Dietmar Burczyk, 44-120 Pyskowice u. Górnicza 14 – opłata za remont szatni i WC na kwotę **7.456,41zł**
- 2/ Faktura VAT nr 58/07 z dnia 25.09.2007 wystawiona przez Zakład Remontowo-Budowlany i instalacji sanitarnych, gazowych, C.O Dietmar Burczyk, 44-120 Pyskowice u. Górnicza 14 – opłata za roboty remontowe na kwotę **2.500,00zł**

§ 4280 – zakup usług zdrowotnych

Plan - 700zł

Wykonanie – 691zł

5% wykonania – 34,55zł

- 1/ Faktura VAT nr NF/2301/2007 z dnia 18.12.2007 wystawiona przez Powiatowa Stację Sanitarno-Epidemiologiczną, 44-100 Gliwice, ul. Banacha 4 – opłata za badania na nosicielstwo na kwotę **260zł**

§ 4300- zakup usług pozostałych

Plan – 7.300,00zł

Wykonanie – 6.48,82zł

5% wykonania - 342,44zł

- 1/ Faktura VAT nr 03/06/2007 z dnia 22.06.2007 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Handlowo-usługowe „SABAR” , 44-121 Gliwice ul. Kasprzaka 6/2 – przegląd stanu technicznej sprawności elementów budynku (przegląd roczny i pięcioletni) na kwotę **610,00zł**

SP/ku

- 2/ Rachunek nr RA/160 z dnia 9.03.2007 wystawiony przez Regionalną Izbę Obrachunkową, 40-172 Katowice, ul. Grabowa 3 – opłata za udział w szkoleniu na kwotę **240,00zł**
- 3/ Faktura VAT nr 167524 z dnia 07.03.2007 wystawiona przez BSH Sprzęt Gospodarstwa Domowego Sp. z o.o, 02-222 Warszawa, Al. Jerozolimskie 183 – świadczenie serwisowe na kwotę **242,61zł**
- 4/ Faktura VAT – Nr 498/11/07 z dnia 22.11.2007 wystawiona przez Rejonowy Mistrz Kominiański Rejon Pyskowice Jerzy Flip, 44-120 Pyskowice ul. Wojska Polskiego 25 – opłata czyszczenie przewodów kominowych na kwotę **413,58zł**

§ 4350 – zakup usług dostępu do sieci

Plan – 1.300,00zł
Wykonanie – 1.229,76zł
5% wykonania – 61,50zł

- 1/ Faktura VAT FGL 34589335/007/08 z dnia 12.07.2007 wystawiona przez Telekomunikację Polska S.A Rejon Obsługi Klienta Indywidualnego , 40-058 Katowice, ul. Marii Curie-Skłodowskiej 28 – opłata za neostradę na kwotę **102,48zł**

§ 4370 – usługi z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

Plan – 1. 806,00zł
Wykonanie – 1.556,30zł
5% wykonania - 77,82zł

- 1/ Faktura VAT FGL 30313385/007/07 z dnia 12.07.2007 wystawiona przez Telekomunikację Polska S.A Rejon Obsługi Klienta Indywidualnego , 40-058 Katowice, ul. Marii Curie-Skłodowskiej 28 – opłata za usługi telefoniczne na kwotę **134,72zł**

W/w dokumenty opisane prawidłowo. Zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Zatwierdzone do wypłaty przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej i głównego księgowego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie procedury zasad wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków ze środków publicznych w roku 2007, nie stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie planowania i dysponowania środkami finansowymi oraz ewidencjonowania środków i bieżącej kontroli wydatków.

Kierownik kontrolowanej jednostki Pani mgr Dorota Kmiecik została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli.
Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami co do:

23.06.2008
Miejski Zespół Integracyjny.....
ul. Paderewskiego 5
44-120 PYSKOWICE
tel. 233 27 37
(1) NIP 969-06-82-972 (1)

/Pieczęć jednostki kontrolowanej/

K I E R O W N I K

Dorota Kmiecik
mgr Dorota Kmiecik

/podpisy kontrolujących/

Justyna Stasiuk *Justyna Stasiuk*

Ewa Marszałek *Ewa Marszałek*

/podpis Kierownika Jednostki/
Jednostka Usług Placówek Oświatowych

/podpis Głównego Księgowego/

PROTOKÓŁ
z kontroli przeprowadzonej w **Zespole Obsługi Placówek Oświatowych**
w Pyskowicach
w dniach 09-10 czerwca 2008 roku

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151-Fn/68/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia kontroli finansowej oraz Zarządzenia Burmistrza Miasta Pyskowice nr RZ 0151-Fn/66/08 z dnia 30.04.2008r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowych na 2008 rok.

Kontroli dokonał zespół w składzie:

- 1/ Maria Grabczak – inspektor Urzędu Miejskiego w Pyskowicach
 - 2/ Sandra Nowak – młodszy referent Urzędu Miejskiego w Pyskowicach
- na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Pyskowice nr Or.0113/22/08 z dnia 07.05.2008r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli dotyczących badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych.

Kontrola obejmuje co najmniej 5% wydatków jednostki organizacyjnej w roku 2007.

Dane ogólne:

- 1/ Nazwa jednostki: Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach
- 2/ Forma organizacyjno-prawna: jednostka budżetowa
- 3/ Podstawa działania:
 - Zespół Obsługi Przedszkoli Miejskich działający na podstawie uchwały Rady Miejskiej nr VIII/115/91 oraz statutu, a po przejęciu prowadzenia szkół – Zespół Obsługi Placówek Oświatowych na podstawie uchwały Rady Miejskiej nr XIII/124/95
 - Zarządzeniem nr 1A/2001 z dnia 21.05.2001r. Dyrektora Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach wprowadzono Instrukcję obiegu i

kontroli dokumentów księgowych

- Zarządzeniem nr 3/2007 z dnia 29.06.2007r. Dyrektora Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach w sprawie ustalenia procedur kontroli wewnętrznej w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach zgodnie z wymogami art. 47 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z 2005r. z późn. zm.)

4/ Kierownik jednostki: Pani mgr inż. Grażyna Wiszniewska-Mistur, powołana na stanowisko Dyrektora Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach od dnia 01.03.1992r. przez Zarząd Miasta Pyskowice

5/ Główny księgowy: Pani mgr Janina Kural, zatrudniona przez Dyrektora ZOPO od dnia 01.09.1991r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano w zakresie ustalonym art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z 2005r. z późn. zm.)

Stan faktyczny:

Procedury kontroli wewnętrznej w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach oraz Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych zostały wprowadzone Zarządzeniami Dyrektora ZOPO nr1A/2001 z dnia 21.05.2001r. oraz nr 3/2007 z dnia 29.06.2007r.

Zespół Obsługi Placówek Oświatowych jest jednostką budżetową finansowaną z budżetu miasta. W placówce prowadzona jest pełna dokumentacja księgowa.

Budżet kontrolowanej jednostki na 2007 rok według planu jednostkowego wyniósł:

PLAN – 591.480,00 zł

PO ZMIANACH – 836.639,00 zł

WYKONANIE – 680.456,55 zł

co stanowi 81,33 % planu

Zatem kwota podlegająca kontroli wynosi co najmniej – **34.022,83 zł**

Weryfikacyjnie skontrolowano następujące zadania:

Dział 801 rozdział 80114 § 4210 – materiały, wyposażenie, sprzęt

PLAN – 15.000,00 zł

PO ZMIANACH – 14.466,00 zł

WYKONANIE – 14.347,93 zł

1. Faktura VAT nr 25403/2007 z dnia 05.07.2007r. na kwotę 244,00 zł wystawiona przez Przedsiębiorstwo Handlowe „ROIZ” Jerzy Rożen, ul. Kolejowa 19, 40-601 Katowice – zakup lampek biurkowych (2 szt.)
2. Faktura VAT nr 22703/2007 z dnia 18.06.2007r. na kwotę 819,84 zł

- wystawiona przez Przedsiębiorstwo Handlowe „ROIZ” Jerzy Rożen, ul. Kolejowa 19, 40-601 Katowice – zakup krzeseł biurowych, telefonów (2 szt.)
3. Faktura VAT nr 490/ITS/2007 z dnia 12.06.2007r. na kwotę 280,60 zł wystawiona przez ITS Electronic Adrian Hoinka, ul. Traugutta 67b/2, 44-120 Pyskowice – zakup stolika pod kopiarke
4. Faktura VAT nr 2161/FA/07 z dnia 26.04.2007r. na kwotę 288,01 zł wystawiona przez METALOWIEC II Artykuły Przemysłowe Robert Hałuszko, ul. Roosevelta 22, 41-800 Zabrze, Oddział 1-szy ul. Daszyńskiego 70, 44-100 Gliwice – zakup podgrzewacza do wody
5. Faktura VAT nr 3683/07/11 z dnia 20.12.2007r. na kwotę 699,00 zł wystawiona przez Meble AGATA S.A., Al. Roździeńskiego 93, 40-203 Katowice, Salon Meblowy AGATA, ul. Pszczyńska 215, 44-100 Gliwice – zakup fotela skózanego
6. Faktura VAT nr 300002487/07 z dnia 22.03.2007r. na kwotę 549,00 zł wystawiona przez Merida Sp. z o.o., ul. Karkonoska 59, 53-015 Wrocław, Oddział Będzin, ul. Kościuszki 112, 42-500 Będzin – zakup elektrycznej suszarki do rąk
7. Faktura VAT nr Fa2007/0013882 z dnia 26.01.2007r. na kwotę 346,00 zł wystawiona przez Grupę Wydawniczą INFOR S.A., ul. Okopowa 58/72, 01-042 Warszawa – zakup poradnika rachunkowości
8. Faktura VAT nr 42189/2007 z dnia 13.11.2007r. na kwotę 187,88 zł wystawiona przez Biuro Plus Jerzy Rożen, ul. Kolejowa 19, 40-601 Katowice – pojemniki do archiwizowania dokumentów (100 szt.)
9. Faktura VAT nr Fa2007/00088142 z dnia 05.10.2007r. na kwotę 1.306,00 zł wystawiona przez Grupę Wydawniczą INFOR S.A., ul. Okopowa 58/72, 01-042 Warszawa – zakup poradnika rachunkowości, rachunkowość budżetowa, Monitor Prawa Pracy i Ubezpieczeń
10. Faktura VAT nt B/0102/4/07 z dnia 24.04.2007r. na kwotę 349,20 zł wystawiona przez Firmę Handlową „DOMEX” Mirosław Duszel, ul. Górnicza 71, 42-600 Tarnowskie Góry, Filia Pyskowice, ul. Powstańców Śląskich 7, 44-120 Pyskowice – zakup farb emulsyjnych
11. Faktura VAT nr 0/0/0015/153040 z dnia 02.06.2007r. na kwotę 150,82 zł wystawiona przez Makro Cash and Carry Polska S.A., Al. Krakowska 61, 02-183 Warszawa, Hala nr 12 Zabrze, Al. Korfatego 17, 41-800 Zabrze – zakup środków czystości

Faktury ozn. nr 1-8, 10-11 opisane są w sposób prawidłowy. Natomiast faktura ozn. nr 9 nie posiada opisu merytorycznego. Wszystkie faktury są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym. Faktury ozn. nr 1-8, 10-11 są sprawdzone pod względem merytorycznym. Faktura ozn. nr 9 nie posiada adnotacji o sprawdzeniu pod względem merytorycznym. W/w faktury

są zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4270 – usługi remontowe

PLAN – 3.600,00 zł

WYKONANIE – 872,30 zł

1. Faktura VAT nr 530/ITS/2007 z dnia 22.06.2007r. na kwotę 146,40 zł wystawiona przez ITS Electronic Adrian Hoinka, ul. Traugutta 67B/12, 44-120 Pyskowice – naprawa kserokopiarki

W/w faktura opisana jest w sposób prawidłowy. Faktura jest sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym. Faktura nie posiada adnotacji o sprawdzeniu pod względem merytorycznym. W/w faktura jest zatwierdzona do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4280 – zakup usług zdrowotnych

PLAN – 1.000,00 zł

WYKONANIE – 913,00 zł

1. Faktura VAT nr 6/01/07 z dnia 04.01.2007r. na kwotę 35,00 zł wystawiona przez NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna I. Kuźmińska-Meryk, G. Świtalik i partnerzy, ul. Wojska Polskiego 10, 44-120 Pyskowice – badania kontrolne
2. Faktura VAT nr 64/02/07 z dnia 22.02.2007r. na kwotę 130,00 zł wystawiona przez NZOZ Przychodnia Wielospecjalistyczna I. Kuźmińska-Meryk, G. Świtalik i partnerzy, ul. Wojska Polskiego 10, 44-120 Pyskowice – badania okulistyczne, okulistyczne
3. Faktura VAT nr RS/047/02/2007 z dnia 19.02.2007r. na kwotę 50,00 zł wystawiona przez Sp. ZOZ Szpital Powiatowy, ul. Szpitalna 2, 44-120 Pyskowice – RTG klatki piersiowej

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Wszystkie faktury są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. W/w faktury są zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4300 – usługi

PLAN – 6.600,00 zł

PO ZMIANACH – 11.100,00 zł

WYKONANIE – 9.536,45 zł

1. Faktura VAT nr KT40D159/07 z dnia 28.02.2007r. na kwotę 1.185.84 zł

wystawiona przez Media Express Sp. z o.o., ul. Jubilerska 10, 00-939 Warszawa – ogłoszenie o konkursie

2. Faktura VAT nr 65/2007 z dnia 25.01.2007r. na kwotę 396,50 zł wystawiona przez Jarosława Turoń, ul. Magazynowa 35a, 41-700 Ruda Śląska – instalacja programu

3. Faktura VAT nr 0449/2007 z dnia 15.05.2007r. na kwotę 305,00 zł wystawiona przez OST ENGINEER D. Szydlík, M. Osadnik, M. Tyszcza Sp. J. ul. Stefana Batorego 48, 41-506 Chorzów – usługa serwisowa, instalacja gniazdka telefonicznego

4. Faktura VAT nr F20070016919/KA dnia 05.03.2007r. na kwotę 960,75 zł wystawiona przez Polskapresse Sp. z o.o., ul. Lewartowskiego 6, 00-190 Warszawa, Oddział Prasa Śląska, ul. Młyńska 1, 40-954 Katowice – ogłoszenie o konkursie

5. Faktura VAT nr 16/2007 z dnia 13.03.2007r. na kwotę 135,20 zł wystawiona przez Firmę Usługowo-Handlowo-Transportową „SARAH” Sylwia Schygulla, Transport osób, transport rzeczy, ul. Wiejska 30A, Błazejowice, 44-187 Wielowieś

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Wszystkie faktury są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. W/w faktury są zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4370 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych stacjonarnych

PLAN – 4.000,00 zł

WYKONANIE – 3.689,63 zł

1. Faktura VAT nr 1/2007/TP z dnia 22.01.2007r. na kwotę 326,11 zł wystawiona przez Urząd Miejski Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3, 44-120 Pyskowice – rozmowy telefoniczne + abonament

2. Faktura VAT nr 3/2007/TP z dnia 21.02.2007r. na kwotę 334,12 zł wystawiona przez Urząd Miejski Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3, 44-120 Pyskowice – rozmowy telefoniczne + abonament

3. Faktura VAT nr 6/2007/TP z dnia 21.03.2007r. na kwotę 287,27 zł wystawiona przez Urząd Miejski Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3, 44-120 Pyskowice – rozmowy telefoniczne + abonament

4. Faktura VAT nr 11/2007/TP z dnia 25.06.2007r. na kwotę 305,46 zł wystawiona przez Urząd Miejski Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3, 44-120 Pyskowice – rozmowy telefoniczne + abonament

5. Faktura VAT nr 17/2007/TP z dnia 25.09.2007r. na kwotę 176,01 zł

wystawiona przez Urząd Miejski Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3,
44-120 Pyskowice - rozmowy telefoniczne + abonament

W/w faktury opisane są w sposób prawidłowy. Wszystkie faktury są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym. Faktury ozn. nr 1-3 są sprawdzone pod względem merytorycznym. Natomiast faktury ozn. nr 4-5 nie posiadają adnotacji o sprawdzeniu pod względem merytorycznym. W/w faktury są zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4430 - różne opłaty i składki

PLAN - 5.000,00 zł

WYKONANIE - 4.054,02 zł

1. Faktura VAT nr 2507041124 z dnia 11.12.2007r. na kwotę 3.954,02 zł wystawioną przez Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa - abonament za system licencji prawniczej LEX + nagrywarka DVD

W/w faktura opisana jest w sposób prawidłowy. Faktury nie posiada adnotacji o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. W/w faktura jest zatwierdzona do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 4750 - zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji

PLAN - 4.000,00 zł

PO ZMIANACH - 18.000,00 zł

WYKONANIE - 17.773,91 zł

1. Faktura VAT nr VAT/P/07/06/0215 z dnia 29.06.2007r. na kwotę 1.925,00 zł wystawiona przez QNT System Informatyczny Sp. z o.o., ul. Karola Miarki 12-14, 44-100 Gliwice - nowelizacja programu Qwark do wersji 26.00 odnowa sieciowa nr rej. 60980

2. Faktura VAT nr 251/2007 z dnia 26.04.2007r. na kwotę 158,60 zł wystawiona przez Jarosława Turoń, ul. Magazynowa 35a, 41-700 Ruda Śląska - zakup MS Office 2003 nośnik

3. Faktura VAT nr 326/ITS/2007 z dnia 10.04.2007r. na kwotę 105,01 zł wystawiona przez ITS Electronic Adrian Hoinka, ul. Traugutta 67B/2, 44-120 Pyskowice - zakup tonera do drukarki laserowej HP 1100

4. Faktura VAT nr 892/ITS/2007 z dnia 20.10.2007r. Na kwotę 140,00 zł

wystawioną przez ITS Electronic Adrian Hoinka, ul. Traugutta 67B/2, 44-120 Pyskowice – zakup tonera do drukarki

5. Faktura VAT nr 141/2007 z dnia 06.03.2007r. na kwotę 222,65 zł wystawiona przez Jarosława Turoń, ul. Magazynowa 35a, 41-700 Ruda Śląska – zakup taśm Epson, Oki do drukarek (10 szt.)

Wszystkie faktury opisane są w sposób prawidłowy. Faktury ozn. nr 2-5 są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym. Natomiast faktura ozn. nr 1 nie posiada adnotacji o sprawdzeniu pod względem formalno rachunkowym. Wszystkie faktury są sprawdzone pod względem merytorycznym. W/w faktury są zatwierdzone do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 801 rozdział 80114 § 6060 – zakupy inwestycyjne

PLAN – 12.000,00 zł

WYKONANIE – 11.554,53 zł

1. Faktura VAT nr 234/2007 z dnia 19.04.2007r. na kwotę 5.664,46 zł wystawiona przez Jarosława Turoń, ul. Magazynowa 35a, 41-700 Ruda Śląska – zakup 2 zestawów komputerowych

W/w faktura opisana jest w sposób prawidłowy. Faktura jest sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym. W/w faktura jest zatwierdzona do zapłaty przez Dyrektora ZOPO i Głównego Księgowego.

Dział 854 rozdział 85415 § 3240 – stypendia dla uczniów

PLAN – 55.000,00 zł

PO ZMIANACH – 229.034,00 zł

WYKONANIE – 102.465,12 zł

1. Lista wypłat nr 11 (30) z dnia 07.03.2007r. na kwotę 4.601,02 zł – stypendium szkolne dla 40 uczniów
2. Lista płac nr 13 (32) z dnia 14.03.2007r. na kwotę 3.929,43 zł – stypendium szkolne dla 33 uczniów
3. Lista płac nr 17 (36) z dnia 21.03.2007r. na kwotę 2.740,64 zł – stypendium szkolne dla 27 uczniów
4. Lista płac nr 20 (39) z dnia 28.03.2007r. na kwotę 3.125,92 zł – stypendium szkolne dla 33 uczniów

W/w listy płac są sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym.

Wszystkie skontrolowane wydatki są zgodne z profilem działalności jednostki. Nie stwierdzono wydatków zbędnych.

Dyrektor Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Pyskowicach została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym protokół zakończono.
Pyskowice, dnia 10.06.2008r.

Pieczętka jednostki kontrolowanej:

Podpis kierownika
jednostki kontrolowanej:

DYREKTOR

.....
Wojciech Misztur

Podpis Głównego Księgowego:

Główny Księgowy
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

.....
Janina Kurał

Podpisy osób kontrolujących:

INSPEKTOR

.....
Maria Prochazka

MŁODSZY REFERENT

.....
Sandra Nowak