

Urząd Miasta Żory
Zespół ds. Kontroli Finansowej
i Audytu Wewnętrznego

Żory, 16.12.2004r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

Na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0151-297/04 z dnia 07.04.2004r. pracownik zespołu ds. kontroli finansowej i audytu wewnętrznego Ewelina Nasiadka działająca na mocy upoważnienia Prezydenta Miasta znak OR.EG.0113-27/04 z 07.04.2004r. przeprowadziła dnia 30 listopada 2004 roku kontrolę co najmniej 5% wydatków podległej jednostki organizacyjnej – Szkoły Podstawowej nr 8.

Okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2003 roku do 31 grudnia 2003 roku.

Metoda

Wyrywkowa metoda kontroli

Kierownictwo jednostki

Dyrektorem kontrolowanej jednostki jest Pani mgr Aleksandra Piontek zatrudniona na podstawie powierzenia do dnia 28.02.2008r.

Obsługę finansową dla placówki w okresie objętym kontrolą na podstawie zawartego porozumienia prowadził Referat Ekonomiczny Urzędu Miasta Żory.

Realizując obowiązek dokonywania w każdym roku kontroli co najmniej 5% wydatków podległych jednostek wynikający z art. 127 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz.U. z 2003r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.) przeprowadzono kontrolę realizacji procedur wydatków dotyczących wykonania planu finansowego w paragrafie 4440 – odpis na ZFŚS oraz realizacji przychodów i wydatków konta środków specjalnych.

Zarządzeniem nr 1/2002 z 25.01.2002r. dyrektora szkoły wprowadzono procedury kontroli w zakresie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości.

Wszystkie dokumenty księgowe dotyczące konta Funduszu oraz środków specjalnych były sprawdzone pod względem legalności, celowości, gospodarności przez dyrektora placówki zgodnie z wprowadzonymi w jednostce procedurami kontroli.

Szkoła w 2003r. zawierała umowy użyczenia hali sportowej z grupami osób wg zasad określonych później w regulaminie korzystania z hali sportowej wprowadzonym przez dyrektora od dnia 01.09.2003r. (załącznik nr 1 do protokołu).

Wpłaty z tego tytułu dokonywane były na konto specjalne szkoły.

Z tytułu obowiązywania od 01.03.1999r. umowy zawartej z Telekomunikacją Polską S.A. zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 01.02.2002r., opłaty za zużycie mediów (energia ciepła) w wysokości 200,00 zł miesięcznie pomniejszały koszty utrzymania, a czynsz najmu w wysokości 303,17 zł stanowił dochód gminy.

Z powodu nieprawidłowego zapisu w § 3 pkt 1.2. umowy opłaty za zużycie mediów wpłacane były na konto środków specjalnych. Opłaty z tego tytułu powinny wpływać na konto podstawowe.

Ponadto umowa najmu zawiera klauzulę, iż czynsz „podlegał będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonych przez Prezesa GUS za kwartał poprzedni”. W roku 2003 szkoła nie dokonywała waloryzacji czynszu z tego tytułu.

Wydatki z konta środka specjalnego były dokonywane zgodnie z Uchwałą Nr 481/XXXVIII/2001 Rady Miasta Żory z dnia 26.04.2001r.

Dochody i wydatki konta środków specjalnych w roku 2003 kształtowały się następująco:

Dochody	8.639,07 zł
Wydatki	7.997,92 zł
Saldo na 21.12.2003r.	641,15 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych obowiązuje od 26.03.2003r. z późniejszymi zmianami po wcześniejszym zaakceptowaniu przez związki zawodowe.

Zwraca się uwagę, iż powołane w treści regulaminu przepisy prawne uległy zmianom, tj.:

- ustawa z dnia 23 maja 1991r. o związkach zawodowych została ujednoczona w 2001r. i opublikowana w Dz.U. nr 79, poz. 854 z późn. zm.

- ustawa z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych została ujednoczona w 2003r. i opublikowana w Dz.U. nr 15 poz. 148 z późn. zm.

W roku 2003 wydatki (grusze, świadczenia urlopowe, wycieczki itp.) z konta Funduszu dokonywane były zgodnie z *ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (tekst jednolity z 1996r. – Dz.U. nr 70, poz. 335 z późn. zm.), tj. na działalność socjalną z uwzględnieniem kryteriów dochodowych.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymała dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 8 Pani mgr Aleksandra Piontek, drugi egzemplarz pozostanie w aktach zespołu audytu i kontroli finansowej.

Protokół po podpisaniu przez kierownika jednostki kontrolowanej i zespół kontrolny zatwierdzany jest przez Prezydenta Miasta.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do złożenia pisemnego oświadczenia o przyczynach odmowy.

Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni od podpisania protokołu może złożyć pisemne wyjaśnienie co do zawartych w protokole ustaleń.

Prezydent Miasta kieruje do jednostki kontrolowanej w ciągu 30 dni od podpisania protokołu zalecenia pokontrolne z terminami usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany poinformować organ prowadzący o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Podpisy komisji kontrolującej:

Ewelina Nasiadka

Dyrektor

ZATWIERDZIŁ

.....