

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w jednostce organizacyjnej Gminy Godów
w dniach od 28.04.2005 do 09.05.2005 roku

Jednostka kontrolowana:

**Szkoła Podstawowa
im. Karola Miarki**

44-348 Skrzyszów
ul. 1 Maja 179

Podstawa prawna:

Zarządzenie nr 0151/27/2005/KW Wójta Gminy Godów z dnia 25.04.2005 roku.

Kontrolujący: Beata Kozyra – Inspektor Urzędu Gminy w Godowie

Tematyka:

- stosownie do art. 28b ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych, kontrolą objęto co najmniej 5% wydatków jednostki w roku 2002, 2003 oraz 2004,
- wykonanie wniosków pokontrolnych z kontroli poprzednio przeprowadzonych.

W trakcie czynności kontrolnych informacji udzielali:

- Jarosław Sosna – Inspektor do spraw księgowości budżetowej Referatu Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Gminy w Godowie, zatrudniony na stanowisku od dnia 01.01.2002 roku,
- Adriana Cudnowska - Dyrektor Szkoły Podstawowej w Skrzyszowie, pełniąca funkcję od dnia 01.09.1999 roku.

USTALENIA KONTROLNE

1. USTALENIA ORGANIZACYJNE

- 1). Art. 7 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2001, Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), określa iż zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie edukacji publicznej.
- 2). Zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz.U. 2004, Nr 256, poz. 2572 z późniejszymi zmianami), jednostka samorządu terytorialnego może założyć i prowadzić jedynie szkoły publiczne.

Kozyra
Cudnowska

3). Ust. 7 art. 5 ustawy o systemie oświaty, określa iż organ prowadzący szkołę – jednostka samorządu terytorialnego – odpowiada za jej działalność, a do zadań organu prowadzącego należy w szczególności – zapewnienie warunków działania szkoły lub placówki, w tym: bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki, wykonywanie remontów obiektów szkolnych oraz zadań inwestycyjnych w tym zakresie, zapewnienie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkoły lub placówki, wyposażenie szkoły lub placówki w pomoce dydaktyczne i sprzęt niezbędny do pełnej realizacji programów nauczania, programów wychowawczych, przeprowadzania sprawdzianów i egzaminów oraz wykonywania innych zadań statutowych.

4). Stosownie do art. 5 ust. 9 ustawy o systemie oświaty, organy prowadzące szkoły, mogą tworzyć jednostki obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół lub organizować wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną prowadzonych szkół.

Gmina Godów obsługę ekonomiczno – administracyjną prowadzi poprzez Referat Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Gminy w Godowie od 01.01.2002 roku.

5). Szkoła Podstawowa w Skrzyszowie jest jednostką budżetową i prowadzi gospodarkę finansową według zasad określonych w ustawie z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U.2003, Nr 15, poz. 148 z późniejszymi zmianami).

6). W Gminnym rejestrze jednostek organizacyjnych, szkoła zarejestrowana została pod numerem 8. Rejestr prowadzony jest przez Referat Edukacji, Kultury i Zdrowia.

7). W § 11 ust. 3 pkt 11,12,13 Statutu Szkoły (obowiązujący z dniem 31.03.2000r. - zatwierdzony Uchwałą Rady Pedagogicznej), zapisano, iż dyrektor szkoły dysponuje środkami określonymi w planie finansowym szkoły i ponosi odpowiedzialność za ich prawidłowe wykorzystanie; dba o powierzone mienie oraz administruje funduszem świadczeń socjalnych.

8). Stosownie do art. 28a ust. 1 ustawy o finansach publicznych kierownik jednostki sektora finansów publicznych (szkoły) odpowiedzialny jest za całość gospodarki finansowej, w tym za wykonywanie określonych ustawą obowiązków w zakresie kontroli finansowej.

9). Funkcję Dyrektora szkoły od **01.09.1999r.** pełni Pani **Adriana Cudnowska**, której Wójt Gminy, Zarządzeniem nr: 0152/18/2002 z dnia 2 grudnia 2002 roku, udzielił pełnomocnictwa (stanowiącego **załącznik nr 1** do protokołu) w zakresie:

- realizacji bieżących zadań statutowych,
- dokonywania zakupów i drobnych remontów oraz zawierania umów cywilnoprawnych do wartości 3.000 zł. (czynności przekraczające wymienioną kwotę wymagają akceptacji Wójta lub Z-cy Wójta Gminy),
- udzielania jednorazowego pełnomocnictwa wyłącznie podczas nieobecności Dyrektora spowodowanej urlopem lub chorobą.

Ponadto zobowiązano dyrektora do dbałości o powierzone mienie oraz do uzgadniania wszelkich spraw dotyczących stanu majątku komunalnego, jego remontów oraz przebudowy z Kierownikiem Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Godowie.

10). Umową powierzenia nr 3341/170/03/OW-11/2003/P z dnia 01.09.2003r., zawartą pomiędzy Dyrektorem Szkoły Podstawowej a Z-cą Wójta Gminy, powierzono Referatowi Edukacji, Kultury i Zdrowia:

- prowadzenie ksiąg rachunkowych,
- sporządzanie sprawozdań i bilansów w imieniu jednostki,
- zatwierdzanie dokumentów finansowo- księgowych pod względem rachunkowym i do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
- naliczanie i odprowadzanie składek ZUS,
- naliczanie i odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych,
- kompleksową obsługę finansowo – księgową.

Umowę zawarto na okres pełnienia funkcji dyrektora.

Adriana Cudnowska

2. PLANY FINANSOWE WYDATKÓW I ICH WYKONANIE W OKRESIE KONTROLOWANYM

Jako jednostka budżetowa i organizacyjna gminy, Szkoła Podstawowa w Skrzyszowie, zobowiązana została do corocznego składania planów finansowych wydatków budżetowych w ustawowo obowiązujących terminach.

Plany finansowe z zakresu wydatków budżetowych zostały złożone terminowo.

2.1. Rok 2002

Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2002 rok ustalono, iż Szkoła Podstawowa w Skrzyszowie na dzień 31.12.2002 rok wydatkowała kwotę: **871.065 zł.**

2.2. Rok 2003

Plan finansowy wydatków na dzień 31 grudnia wynosił: 874.989,00 zł., a zrealizowane wydatki stanowią kwotę – **873.445,76 zł.**, co stanowi 99,8 % planu.

2.3. Rok 2004

Plan finansowy wydatków roku 2004 na dzień 31 grudnia zamknął się kwotą: 981.929,00 zł.. Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2004 r. stanowią kwotę: **981.846,45 zł.**, co stanowi 100 % planu.

3. WYDATKI SZKOŁY PODSTAWOWEJ W SKRZYSZOWIE W LATACH: 2002, 2003 i 2004

3.1. Zasady dokonywania wydatków

Szkoła Podstawowa w Skrzyszowie jako jednostka budżetowa, przy dokonywaniu wydatków zobowiązana jest do przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych, ustawy o zamówieniach publicznych (Prawo zamówień publicznych), ustawy o rachunkowości oraz do przestrzegania wewnętrznych ustaleń w tym zakresie.

Stosownie do art. 28 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych. Ponadto art. 28 ustawy o finansach publicznych w ust. 4 określa, iż jednostki te dokonują zakupów dostaw, usług czy robót budowlanych na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych.

Realizując obowiązek, wynikający z art. 35a ust. 2 pkt. 1, ust. 3 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy, w drodze wydanych zarządzeń, określił zasady dokonywania wydatków z zastosowaniem przepisów o zamówieniach publicznych oraz zasady wydatkowania środków finansowych w kwotach nie wymagających stosowania nadmienionej ustawy.

Zarządzenia Nr: 0152/1b/2003-BZ z dnia 02.01.2003r., 0151/102/2003-BZ z dnia 20.10.2003r., oraz 0151/14/2004-BZ z dnia 8.03.2004r. - Wójta Gminy w Godowie - zobowiązują dyrektora szkoły do pozyskania trzech ofert na zakupy inwestycyjne od 300,00 (w okresie od 02.01.2003 do 19.10.2003 – na wszystkie zakupy) do 3.000,- zł. oraz na wszystkie zakupy przekraczające kwotę 3.000,- zł. - w przypadku braku konieczności stosowania się do przepisów o zamówieniach publicznych.

Zamówienie mogło być zrealizowane po pozyskaniu trzech ofert, wyborze najkorzystniejszej zdaniem dyrektora oraz akceptacji dokonanej przez Wójta bądź jego Zastępcę. Natomiast w przypadku wydatku przekraczającego kwotę odpowiednio 3.000,- Euro czy 6.000,- Euro (od dnia 20.10.2003r.), dyrektor jednostki zobligowany został do wystąpienia do

*Bożena
Jędrowska*

pracownika ds. zamówień publicznych o zatwierdzenie trybu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz o realizowanie zagadnień merytorycznych w toku postępowania.

Analizy wydatków budżetowych dokonano w oparciu o wydruki kont księgowych, dokumenty źródłowe w postaci faktur, rachunków, poleceń przelewów, kas wypłaci, biorąc pod uwagę: celowość, rzetelność, gospodarność i legalność dokonywanych wydatków budżetowych.

3.2. Wydatki roku 2002

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S6-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S6-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S6-80101-4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek;
- 400-S6-80101-4270 – Zakup usług remontowych.

1) Zadanie: zakup sprzętu i wyposażenia

Pozycje księgowe:

68/ER: F-ra nr 11/2002 z dnia 16.01.02r., na kwotę 4.421,28 zł. - kserokopiarka - "Maks" - Wodzisław Śl.,

326/ER: F-ra nr 95 z dnia 20.02.02r., na kwotę 395,95 zł. - artykuły sportowe - "Moto- Sport"- Wodzisław Śl.,

327/ER: F-ra nr 38/02/2002 z dnia 27.02.02r., na kwotę 1.390,80 zł. - 15 blatów uczniowskich oraz 3 biurka komputerowe – PPHU "Meblo- Śląsk- Gołkowice,

403/ER: F-ra nr 45/03/2002 z dnia 12.03.02r., na kwotę 1.195,60 zł. - szafka narożna pod ksero i pod umywalkę – PPHU "Meblo- Śląsk"- Gołkowice,

1157/ER: F-ra nr FA/00019/06/2002 z dnia 25.06.02r., na kwotę 499,00 zł. - sprzęt RTV- "Globus" - Wodzisław Śl.,

1401/ER: 3149/02 z dnia 26.08.02r., na kwotę 2.409,84 zł. - 42 krzesła (1.862,94 zł.) oraz pomoce naukowe - "Bam"- Rybnik,

1448/ER: F-ra nr FA/00002/2002 z dnia 03.09.02r., na kwotę 2.299,- zł. - zmywarka - "Globus" - Wodzisław Śl.,

1457/ER: F-ra nr 134/09/2002 z dnia 06.09.02r., na kwotę 2.635,20 zł. - 60 szt. blatów uczniowskich – PPHU "Meblo-Śląsk" - Gołkowice,

1515/ER: F-ra nr 136/09/2002 z dnia 13.09.02r., na kwotę 1.708,00 zł. - garderoba, szafa wbudowana, regał wiszący na dzienniki, klucze - PPHU "Meblo-Śląsk" - Gołkowice,

1516/ER: F-ra nr 137/09/2002 z dnia 13.09.02r., na kwotę 1.586,00 zł. - szafki do pokoju nauczycielskiego – PPHU "Meblo- Śląsk" - Gołkowice,

1696/ER: F-ra nr FA/00018/09/2002 z dnia 28.09.02r., na kwotę 388,00 zł. - radio i odtwarzacz CD - "Globus" - Wodzisław Śl.,

1700A/ER: F-ra nr FA/00017/09/2002 z dnia 28.09.02r., na kwotę 2.899,00 zł. - telewizor i odtwarzacz DVD - "Globus" - Wodzisław Śl.,

1981/ER: F-ra nr 4647/02 z dnia 25.10.02r., na kwotę 790,45 zł. - pomoce naukowe - "Bam" - Rybnik,

*Kayra
Jedyniak*

1982/ER: F-ra nr 4645/02 z dnia 25.10.02r., na kwotę 389,72 zł. - sprzęt sportowy - "Bam"
- Rybnik,

2045/ER: F-ra nr 11/592/2002 z dnia 07.11.02r., na kwotę 514,84 zł. - telefon wraz usługą
zaprogramowania - Teleinwestor - Wodzisław Śl.,

2060/ER: F-ra nr FA/00012/11/2002 z dnia 13.11.02r., na kwotę 2.038,01 zł. - telewizor wraz z
magnetowidem - "Globus" - Wodzisław Śl.,

2241/ER: F-ra nr 571/2002 z dnia 04.12.02r., na kwotę 476,79 zł. - pomoce naukowe - "Matras"
- Rybnik,

2243/ER: F-ra nr 12/638/2002 z dnia 04.12.02r., na kwotę 1.246,84 zł. - telefax wraz z
montażem - Teleinwestor - Wodzisław Śl.

Łącznie wydatkowano: **27.284,32 zł.**, a w tym:

- zakup mebli: 10.378,54 zł.,
- sprzęt RTV: 5.824,01 zł.,
- sprzęt biurowy, gospodarczy: 8.481,96 zł.,
- pomoce naukowe, sprzęt sportowy: 2.599,81 zł.

Zakupów w/w dokonano poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca
1994 roku o zamówieniach publicznych (Dz.U.2002, Nr 72, poz. 664 z późniejszymi zmianami).
Wszystkie faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

2) Zadanie: zakup opału

Pozycje księgowe:

1565/ER: F-ra nr OSP/25102442 z dnia 24.09.02r., na kwotę 4.825,10 zł. - 11,3 tony koksu -
Kombinat Koksochemiczny "Zabrze" SA - Zabrze,

1697/ER: F-ra nr 1376/02 z dnia 30.09.02r., na kwotę 100,00 - transport koksu - Składnica
Towarów Masowych - Godów.

F-ry wystawione na Gimnazjum w Skrzyszowie i rozliczone po połowie pomiędzy gimnazjum a
szkołą. Powyżej podano kwoty, które obciążą budżet szkoły.

Łącznie wydatkowano: **4.925,10 zł.**

Zadanie zostało zlecone poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994
roku o zamówieniach publicznych.

Na podstawie wyżej przedstawionych płatności za opał i jego transport stwierdza się, iż szkoła
oraz gimnazjum dokonują wspólnych zamówień, co jest uzasadnione tym, iż posiadają wspólną
kotłownię.

Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Skrzyszowie, stanowią odrębne jednostki organizacyjne
gminy, gospodarujące środkami finansowymi w ramach odrębnych planów finansowych.

Stosownie do art. 5 ust. 2 ustawy o zamówieniach publicznych, w przypadku gdy przedmiot
zamówienia leży w sferze zainteresowania wielu jednostek, wójt wyznacza jednostkę właściwą
do prowadzenia postępowania i dokonania wspólnego zamówienia w imieniu tych jednostek.

Z analizy faktur za dokonane zamówienie wynika, iż zakup dokonywany był przez obie
jednostki. Nie wystąpiło o udzielenie upoważnienia, o którym mowa w art. 5 ust. 3 ustawy.

Ponadto faktury w/w stanowią podstawę ujęcia wydatku w księgach rachunkowych zarówno
szkoły jak i gimnazjum, a w związku z tym, iż odbiorcą jest zarówno gimnazjum jak i szkoła, a
na fakturze figuruje tylko i wyłącznie nazwa jednego z tych dwóch zamawiających, dokumenty
stanowiące podstawę księgowania są niezgodne z art. 21 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września

Koyna
Jedynak

1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2002, Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami).

Podkreślić należy, iż z początkiem bieżącego roku, jednostki oświatowe gminy Godów, posiadają odrębne konta bankowe, w związku z czym prowadzi się dla nich odrębne księgi rachunkowe (odrębny dziennik, odrębne zestawienie obrotów i sald itp.) i sytuacja wspólnego określenia miejsca klasyfikacji wydatku - na jednej fakturze - jest niedopuszczalna.

3) Zadanie: wymiana ogrodzenia

Pozycje księgowe:

1456/ER: F-ra nr 1/09/02 z dnia 05.09.02r., na kwotę 3.498,90 zł.,

1566/ER: F-ra nr 2/09/02 z dnia 13.09.02r., na kwotę 7.323,23 zł.

Warsztat Ślusarski, Wod.kan. i CO, kotlarstwo, Roboty Ogólnobudowlane (Mitko) – Wodzisław.

Łączna kwota wydatków: **10.822,13 zł.**

F-ry wystawiono na Urząd Gminy w Godowie, a z zapisów dokonanych na odwrocie dokumentu, przez pracownika Referatu Budownictwa i Gospodarki komunalnej wynika, iż prace zostały wykonane zgodnie z umową nr BU-2232/SP/14/2002-BP.

Usługę zamówiono poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych.

Faktur nie ujęto w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

4) Zadanie: remont CO

Pozycje księgowe:

330/ER: F-ra nr F/993/02 z dnia 19.02.02r., na kwotę 340,10 zł. - sterownik i wentylator do kotła – PH "Metachem"- Wodzisław Śl.,

331/ER: F-ra nr FV/26/2002 z dnia 29.01.02r., na kwotę 387,67 zł. - grzejniki i części – PH "CTG"- Wodzisław Śl.,

1481/ER: Rachunek nr 7/2002 z dnia 27.08.02r., na kwotę 280,00 zł. - wymiana rur plastikowych wody zimnej oraz usunięcie awarii CO z wymianą rurki - Usługi Wod-Kan, CO i Gaz (Grzonka) – Godów,

2100/ER: F-ra nr 9/2002 z dnia 30.10.02r., na kwotę 2.458,86 zł. - wymiana pompy obiegowej CO – Zakład Instalacji Sanitarnych, CO i Gazu – Skrzyszów.

Łącznie wydatkowano: **3.466,63 zł.**

Zakupów w/w dokonano poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych.

Wszystkie faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

5) Zadanie: wykonanie boisk: do siatkówki, do tenisa ziemnego oraz do koszykówki

Pozycje księgowe:

1686/ER: F-ra nr 67/02/MK z dnia 27.09.02r., na kwotę 37.321,61 zł.,

1797/ER: F-ra nr 93/02/MK z dnia 14.10.02r., na kwotę 5.000,- zł.,

2188/ER: F-ra nr 121/02/MK z dnia 20.11.02r., na kwotę 7.798,86 zł.,

2367/ER: F-ra nr 135/02/MK z dnia 12.12.02r., na kwotę 7.464,32 zł.

Łącznie zadanie: **57.584,79 zł.**

Handwritten signature:
Główny
Jenderson

Prace zlecono firmie: Centrala Zaopatrzenia Technicznego – Markłowice.

Ustalono:

1). Prace zrealizowano na podstawie umów:

- pozycje księgowe nr 1686/ER i 2367/ER: BU-2232/SP/7/2002-BP z dnia 23.08.2002r. – zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na budowę “dwóch boisk sportowych (trawiaste do gry w siatkówkę oraz kort tenisowy) przy budynku szkoły podstawowej w Skrzyszowie...”;

Do umowy zawarto Aneks nr 1 z dnia 20.09.2002 roku, zgodnie z którym, zwiększono wynagrodzenie kosztorysowe o kwotę 7.384,26 zł. (§ 10 umowy – prace dodatkowe) oraz przedłużono termin wykonania prac do dnia 31.10.2002 roku.

Łączna kwota zadania, zgodnie z umową, wynosić winna: 44.705,87 zł..

Wykonawcy wypłacono kwotę: 44.785,93 zł. Różnica wynosi: 80,06 zł. na korzyść wykonawcy.

Kosztorys powykonawczy z 12.10.2002 roku opiewa na kwotę 7.384,26 zł..

Umowa i aneks zawarta została pomiędzy Wykonawcą a Zarządem Gminy reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu – Ludwika Piechaczek i członka Zarządu – Jan Wala.

- pozycje księgowe nr 1797/ER i 2188/ER: BU-2232/SP/15/2002-BP z dnia 10.10.2002 roku na wykonanie korytowania i podbudowy dla boiska asfaltowego przy budynku szkoły – dotyczy boiska do koszykówki.

Zamówienia udzielono poza ustawą o zamówieniach publicznych. Umowa została zawarta na kwotę brutto: 12.798,86 zł. Termin wykonania prac wyznaczono na dzień 30.11.2002 roku.

Wartość netto zamówienia, stosownie do art. 2 ust. 1 pkt. 9 ustawy o zamówieniach publicznych stanowi kwotę: 11.961,55 zł. Na dzień spisania umowy kwota, o której mowa w art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy o zamówieniach publicznych wynosiła: 12.304,80 zł.

Prace dodatkowo wykonane przy boiskach, dotyczące umowy nr BU-2232/SP/7/2002-BP zostały odebrane protokołem z dnia 12.12.2002 roku, termin wykonania był wyznaczony na dzień 31.10.2002 roku, kosztorys powykonawczy sporządzono na dzień 12.10.2002 roku a fakturę wystawiono w dniu 12.12.2002 roku. Zgodnie z § 8 umowy, zamawiający zobowiązany był do dokonania odbioru w terminie 3 dni od daty zgłoszenia takiej gotowości przez wykonawcę. W dokumentacji dotyczącej tego zamówienia znajduje się notatka służbowa sporządzona przez pracownika Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Godowie o terminie zgłoszenia gotowości do odbioru wykonanego zadania w dniu 15.10.2002 roku. Z notatki tej wynika, iż ustalono późniejszy termin odbioru prac.

6) Wydatki pozostałe:

Pozycje księgowe:

758/ER: F-ra nr 289/02 z dnia 17.04.02r., na kwotę 427,50 zł. - 1,425 tony cementu – Składnica Towarów Masowych – Godów,

1272/ER: F-ra nr 3672/W/2002 z dnia 16.08.02r., na kwotę 3.834,01 zł. - wykładzina wraz z akcesoriami do dwóch sal lekcyjnych - “DY-WY-TA” - Wodzisław Śl.

1824/ER: F-ra nr 6/02 z dnia 17.10.02r., na kwotę 1.000,00 zł. - brama wjazdowa przy Domu Nauczyciela – Warsztat Ślusarski, Wod.kan. i CO, kotlarstwo, Roboty budowlane (Mitko)- Wodzisław Śl.,

Łącznie wydatki: **5.261,51 zł.**

Koyra
Ludwik

Zakupów w/w dokonano poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych.

Wszystkie faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

Sprawdzono:

W 2002 roku, w ramach bieżącej kontroli, sprawdzono wydatki na łączną kwotę – **109.344,48zł.**, co stanowi **12,6 %** wydatków ogółem szkoły.

3.3. Wydatki roku 2003

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S6-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S6-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S6-80101-4270 – Zakup usług remontowych.

1) Zadanie: zakup opału i jego transport

Pozycje księgowe:

153/ER: F-ra nr 34/03 z dnia 31.01.03r., na kwotę 33,55 zł. - transport 5 ton opału – Składnica Towarów Masowych – Godów,

Płatność została rozliczona pomiędzy szkołą a gimnazjum w Skrzyszowie.

W wyniku braku dowodu stwierdzającego fakt zakupu opału dla szkoły na początku roku 2003, zwrócono się o wyjaśnienia do Pana Jarosława Sosna – Inspektora Urzędu Gminy w Godowie, zatrudnionego w Referacie Edukacji Kultury i Zdrowia. W wyniku przeprowadzonej rozmowy i analizy wydatków ustalono, iż w miesiącu styczniu został dostarczony opał do szkoły w wyniku zawartej kompensaty, pomiędzy Urzędem Gminy a Spółką Węglową, czego dowodem jest polecenie księgowania numer 456/J z 2003 roku wraz z załączonymi fakturami oraz dowodami WZ, znajdujące się w Referacie Finansowym Urzędu Gminy.

Podsumowując ustalenia kontrolne, w zakresie zasadności poniesienia wydatku w kwocie 33,55zł. za usługę transportową, stwierdza się, iż wydatek był celowy.

1397/ER: F-ra nr 1155/03 z dnia 11.09.03r., na kwotę 190,32 zł. - transport 13 ton opału – Składnica Towarów Masowych – Godów,

1417/ER: F-ra nr OSP/35102005 z dnia 12.09.03r., na kwotę 3.682,69 zł. - koks,

Płatność rozliczona po połowie pomiędzy szkołą a gimnazjum a faktura wystawiona na szkołę.

1418/ER: F-ra nr OSP/35102004 z dnia 12.09.03r., na kwotę 2.750,12 zł. - koks.

Płatność rozliczona po połowie pomiędzy szkołą a gimnazjum, a faktura wystawiona na gimnazjum.

Koks zakupiono: Kombinat koksochemiczny "Zabrze" SA-Zabrze.

2242/ER: F-ra nr 1497/03 z dnia 18.12.03r., na kwotę 573,50 zł. - węgiel – Składnica Towarów masowych – Godów.

Płatność rozliczona po połowie a faktura wystawiona na szkołę.

Łączna wydatkowana na zadanie kwota – **7.230,18 zł.**

Na usługę transportową dokonano telefonicznego rozeznania cen i wybrano ofertę najtańszą, wybór oferty nie został zaakceptowany przez upoważnioną osobę – nie przedłożono stosownej dokumentacji. Na opał nie zebrano ofert cenowych.

*Główny
Judyta*

Zadanie zlecono poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych. Faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

Na podstawie wyżej przedstawionych płatności za opał i jego transport stwierdza się, iż szkoła oraz gimnazjum dokonują wspólnych zamówień.

Wyjaśnienia – patrz rok 2002 punkt 2).

2) Zadanie:

Pozycja księgową:

1215/ER: F-ra nr 62/B/2003 z dnia 27.08.03r., na kwotę 25.604,97 zł. - nawierzchnia boiska,

1314/ER: F-ra nr 63/B/2003 z dnia 27.08.03r., na kwotę 969,56 zł. - roboty dodatkowe rozliczone kosztorysem.

Łącznie: **26.574,53 zł.**

Prace zlecono firmie: Rybnickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego – w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym w trybie przetargu nieograniczonego, w wyniku którego z wykonawcą zawarto umowę nr BU-3341/123/2003/BP w dniu 03.06.2003 r..

W § 6 ust. 1 umowy określono wynagrodzenie wykonawcy na kwotę 25.604,97 zł. oraz w ust. 2 zapisano, iż roboty dodatkowe, nieprzewidziane, których konieczność wykonania wystąpi w toku realizacji przedmiotu umowy, a których zakres finansowy nie przekroczy 20% umownej ceny, Wykonawca obowiązany jest wykonać na dodatkowe zlecenie, przy zachowaniu tych samych norm, parametrów i standardów po podpisaniu przez strony Aneksu ustalającego zakres rzeczowy, finansowy i termin realizacji. W § 6 ust. 3 umowy określono, iż wynagrodzenie za roboty dodatkowe zostanie ustalone kosztorysem powykonawczym, co faktycznie miało miejsce, jednakże nie zawarto Aneksu do umowy.

Na podstawie protokołu odbioru ostatecznego ustalono, iż prace wykonano w ustalonym terminie.

3) Zadanie: zakup mebli

Pozycje księgowe:

208/ER: F-ra nr 16 z dnia 10.02.03r., na kwotę 164,94 zł.- tablica korkowa – Zaopatrzenie Szkół i Przedszkoli – Górecki – Krostoszowice,

1565/ER, 1566/ER, 1567/ER: F-ry nr 170/09/2003; 168/09/2003 i 169/09/2003 z dnia 30.09.03r., na kwotę 621,00 zł. - biurka i nadstawka do biblioteki – Salon meblowy (Kulesza) – Jastrzębie Zdrój,

Zebrano trzy oferty, zakup nie został zaakceptowany przez Wójta, gdyż nie przedłożono notatki z wyboru oferty Wójtowi.

1648/ER, 1649/ER: F-ry nr 184/10/2003 i 185/10/2003 z dnia 09.10.03r., na kwotę 2.092,00 zł. - meble do sekretariatu – Salon Meblowy (Kulesza)- Jastrzębie Zdrój,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

2069/ER: F- ra nr 0/339575/14/18 z dnia 05.12.03r., na kwotę 1.829,39 zł. - 50 krzeseł składanych - Makro Cash & Carry Polska – Rybnik,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

2173/ER: 202/12/2003 z dnia 17.12.03r., na kwotę 2.757,20 zł. - regał z przesuwanymi drzwiami, stół- do kuchni oraz 18 blatów uczniowskich i renowacja 30 blatów – PPHU "Mebló-Śląsk"- Gołkowice,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

Joyra
Jedynak

2174/ER: F-ra nr 5275/03 z dnia 15.12.03r., na kwotę 8.316,99 zł. - stoły, krzesła, flagi - "Bam" Rybnik,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

Wydatki dokonane poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych. Faktury i rachunki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

Łącznie wydatkowano: **15.781,52 zł.**

4) Zadanie: zakup sprzętu biurowego i gospodarczego

Pozycje księgowe:

649/ER: F-ra nr 92/03 z dnia 29.04.03r., na kwotę 460,99 zł. - kosiarka elektryczna – FHU Juraszek- Wodzisław Śl.,

Zebrano trzy oferty a wybrany dostawca nie został zaakceptowany przez Wójta – nie przedłożono stosownych dokumentów.

1263/ER: F-ra nr 0/239003/14/13 z dnia 27.08.03r., na kwotę 440,76 zł. - drukarka (267,18) i materiały biurowe – Makro Cash & Carry Polska – Rybnik,

2244/ER: F-ra nr FA/00034/12/2003 z dnia 22.12.03r., na kwotę 168,99 zł. - dyktafon - "Globus" - Wodzisław Śląski,

2245/ER: F-ra nr FA/00033/12/2003 z dnia 22.12.03r., na kwotę 530,00 zł. - chłodziarka do kuchni - "Globus" - Wodzisław Śląski,

Zebrano trzy oferty na chłodziarki, jednakże jedna z ofert dotyczyła zupełnie innej marki od zakupionej, czyli porównano cenę dwóch ofert.

2294/ER: F-ra nr 5878/FV/2003 z dnia 29.12.03r., na kwotę 108,58 zł. - obcinarka - "Kubuś 2" - Wodzisław Śl.,

2298/ER: F-ra nr FA/00038/12/2003 z dnia 29.12.03r., na kwotę 500,00 zł. - odtwarzacz DVD - "Globus" - Wodzisław Śl.

Zebrano trzy oferty na zakup odtwarzacza DVD, jednakże jedna z ofert dotyczyła zupełnie innej marki odtwarzacza od zakupionej, czyli cenę porównano w zakresie 2 ofert.

Łącznie wydatkowano: **2.209,32 zł.**

Wydatki dokonane poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych. Faktury i rachunki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

5) Zadanie: ławki

Pozycje księgowe:

964/ER, 965/ER: F-ry nr 72/6, 73/6 z dnia 06.06.03r., na kwotę 420,77 zł. - profile do wykonania ławek – FHU Suchy – Gólkowice,

1166/ER: F-ra nr 5091/03 z dnia 02.07.03r., na kwotę 23,69 zł. - materiały do wykonania ławek- PHU Krupa- Wodzisław Śl.,

1167/ER: F-ra nr 319/03 z dnia 12.07.03r., na kwotę 369,05 zł. - tarcica i bale do wykonania ławek- Tartak Usługowy- Mszana,

1168/ER: F-ra nr 105/7 z dnia 02.07.03r., na kwotę 34,78 zł. - profile do ławek- FHU Suchy – Gólkowice,

Kowra
Jankowski

1169/ER: F-ra nr 7/2003 z dnia 12.07.03r., na kwotę 120,00 zł. - obróbka desek do ławek – Zakład Stolarski "HER-ZYG-MA"- Skrzyszów.

Łącznie: **968,29** zł.

Wydatki dokonane poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych. Faktury i rachunki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

6) Zadanie: instalacja wodociągowa i CO – naprawa awaryjna

Pozycje księgowe:

1086/ER: F-ra nr 8/03 z dnia 16.07.03r., na kwotę 795,30 zł. - materiały potrzebne do usunięcia awarii wewnętrznej instalacji wodociągowej,

1087/ER: F-ra nr 7/03 z dnia 16.07.03r., na kwotę 1.200,- zł. - prace związane z usunięciem awarii.

Zakupu materiałów oraz zamówienia wykonania usługi dokonano w firmie: PHU Duda – Gołkowice. F-ry ujęto w rejestrze zakupów poza ustawą zarówno w Urzędzie Gminy (Referat Budownictwa i Gospodarki Komunalnej) jak i w szkole.

1882/ER: Rachunek nr 23/2003 z dnia 18.11.03r., na kwotę 150,00 zł. - kontrola szczelności instalacji gazowej – Usługi Wod.-Kan, CO i Gazowe (Grzonka)- Godów,

2293/ER: F-ra nr 8/03 z dnia 29.12.03r., na kwotę 1.840,40 zł. - wykonanie instalacji wodnej i kanalizacyjnej oraz montaż urządzeń; wymiana 3 grzejników – Zakład Instalacji Sanitarnych, CO i Gazu – Skrzyszów,

2297/ER: F-ra nr 4898/03 z dnia 29.12.03r., na kwotę 1.376,04 zł. - grzejniki wraz z oprzyrządowaniem -PH "Metachem" - Wodzisław Śl.

Zakup dokonany zgodnie z Zarządzeniem Wójta.

Łącznie: **5.361,74** zł.

Wydatki dokonane poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych. Faktury i rachunki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

7) Pozostałe wydatki

Pozycje księgowe:

1207/ER: F-ra nr 13197/2003 z dnia 21.08.03r., na kwotę 244,18 zł. - materiały do malowania lamperii w szkole - "Brawex"- Wodzisław Śl.,

1261/ER: F-ra nr 4888/SKR/03 z dnia 21.08.03r., na kwotę 12,14 zł. - pędzel i kratki malarskie – lamperia - "Euromex" - Krostoszowice,

1377/ER: F-ra nr 0/248525/14/09 z dnia 05.09.03r., na kwotę 338,44 zł. - naczynia kuchenne - Makro Cash & Carry Polska – Rybnik,

2110/ER: F-ra nr 5443/W/2003 z dnia 09.12.03r., na kwotę 1.005,01 zł. - wykładzina PCV do świetlicy szkolnej- PH "DY-WY-TA"- Wodzisław Śl.,

Zakup zgodnie z Zarządzeniem Wójta.

2257/ER: F-ra nr 234 z dnia 22.12.03r., na kwotę 1.344,44 zł. - tablice korkowe, magnesy i pinezki – Zaopatrzenie Szkół i Przedszkoli – Krostoszowice,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

Kayra
Jeduski

2368/ER: F-ra nr 1329 z dnia 29.12.03 r., na kwotę 820,14 zł. - sprzęt sportowy - "Moto-Sport" - Wodzisław Śląski.

Łącznie: **3.764,35 zł.**

Wydatki dokonane poza ustawą, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych.

Faktury i rachunki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

Sprawdzono:

W 2003 roku kontrolą objęto wydatki na łączną kwotę: **61.889,93 zł.**, co daje **7,1 %** wydatków ogółem jednostki.

3.4. Wydatki roku 2004

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S6-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S6-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S6-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- 130-S6-80101-6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych;
- 130-S6-80101-6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

1) Zadanie: dostawa opału

Pozycje księgowe:

332/ER: F-ra nr OSP/49100842 z dnia 25.04.04r., na kwotę 3.188,77 zł. - koks – Kombinat Koksochemiczny "Zabrze" SA,

342/ER: F-ra nr 42/04 z dnia 25.02.04r., na kwotę 160,00 zł. - transport koksu – Składnica Towarów Masowych- Godów,

F-ry wystawione zostały na Gimnazjum w Skrzyszowie, w związku z tym, iż gimnazjum oraz szkoła dokonują wspólnego zakupu opału.

1364/ER: F-ra nr 811/04 z dnia 23.08.04r., na kwotę 380,99 zł. - transport koksu - Składnica Towarów Masowych- Godów,

F-ra wystawiona na szkołę i zapłacona w całości.

276/E – F-ra nr OSP/49102983 z dnia 20.08.04r., na kwotę 9.504,29 zł.- koks - Kombinat Koksochemiczny "Zabrze" SA,.

F-ra wystawiona na szkołę, ale płatności zaliczkowe były realizowane przez gimnazjum.

Łącznie wydatkowano: **13.234,05 zł.**

Zamówienia udzielono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2004, Nr 19, poz. 177 z późniejszymi zmianami). Wydatki zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

Ustalono, iż podobnie jak w roku 2002 i 2003, zakup opału stanowił wspólne zamówienie szkoły i gimnazjum. Stosownie do art. 16 ust. 1 i 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, zamawiający mogą wspólnie przeprowadzić zamówienie po wyznaczeniu przez organ właściwy – Wójta - jednostki właściwej do przeprowadzenia postępowania.

Koyna
Adamski

2) Zadanie: ogrodzenie

Pozycje księgowe:

1758/ER: F-ra nr 56/2004 z dnia 05.10.04r., na kwotę **14.720,00** zł. - ogrodzenie kortu tenisowego przy szkole – PPHU Pietroszek – Gołkowice.

Zamówienia udzielono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Faktura została ujęta w rejestrze zakupów poza ustawą. Usługę zamówiono zgodnie z Zarządzeniem Wójta.

3) Zadanie: montaż kotła i pompy

Pozycja księgowa:

2036/ER: F-ra nr 19/04 z dnia 04.11.04r., na kwotę **30.300,00** zł. - montaż kotła i pompy - PHU Technika Grzewcza i Sanitarna- Gołkowice.

Ustalono, iż zamówienia udzielono w trybie z wolnej ręki, co wynika ze sporządzonego protokołu przez dyrektora Gimnazjum w Skrzyszowie, który przejął obowiązki Pani dyrektor w zakresie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

W sporządzonym protokole z przeprowadzonego postępowania z dnia 15.10.2004 r., powołano się na art. 67 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zobowiązanie względem wykonawcy zostało uregulowane na podstawie przedłożonej faktury końcowej za prace objęte umową nr 1 z dnia 18.10.2004 roku oraz Anekssem do umowy z dnia 02.11.2004r.

Umowa, zawarta pomiędzy Wykonawcą a Panią Dyrektorem SP w Skrzyszowie, nie została przedłożona Pani Skarbnik do kontrasygnowania w myśl art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001, Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami). Umowa stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 0151/14/2004-BZ Wójta Gminy Godów z dnia 08.03.2004r., w przypadku wydatku przekraczającego kwotę 6.000,- Euro, dyrektor jednostki zobligowany został do wystąpienia do pracownika ds zamówień publicznych o zatwierdzenie trybu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz o realizowanie zagadnień merytorycznych w toku postępowania. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Skrzyszowie nie wystąpiła do Urzędu Gminy z wnioskiem o zatwierdzenie trybu postępowania oraz o zrealizowanie zamówienia publicznego.

Analizując "proces" udzielenia zamówienia stwierdza się, iż dyrektor Gimnazjum (prowadzący postępowanie) dokonał oszacowania wartości zamówienia, zgodnie z art. 32 ustawy Prawo zamówień publicznych i przeprowadził postępowanie w trybie z wolnej ręki, gdyż wartość zamówienia przekraczała kwotę, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy a pilny tryb wykonania prac nie pozwalał na przeprowadzenie postępowania zgodnie z terminami określonymi dla innych trybów udzielania zamówień.

4) Zadanie: roboty malarskie

Pozycje księgowe:

1266/ER: F-ra nr 16/07/2004 z dnia 26.07.04r., na kwotę **19.410,80** zł. - roboty malarskie w salach i na korytarzach – Zakład Remontowo – Budowlany – Skrzyszów.

Wykonanie usługi zlecono zgodnie z Zarządzeniem Wójta oraz art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Faktura została ujęta w rejestrze zakupów poza ustawą.

Kayra
Jedynak

5) Zadanie: prace remontowe

a) kuchnia:

Pozycje księgowe:

236/ER: F-ra nr 000648/04 z dnia 14.02.04r., na kwotę 1.398,20 zł. - płytki do kuchni – Wodzisławska Spółdzielnia Pracy - Handlowo – Usługowa,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

272/ER: F-ra nr 151/04 z dnia 14.02.04r., na kwotę 193,31 zł. - drzwi do obieralni warzyw – FPHU “Art-Bud”- Wodzisław Śl.,

273/ER: F-ra nr 48/04/FA z dnia 16.02.04r., na kwotę 61,20 zł. - gospodarcze – remont kuchni – FHU “Terom”- Mszana,

275/ER: F-ra nr 45/04/FA z dnia 14.02.04r., na kwotę 297,13 zł. - gospodarcze remont kuchni - FHU “Terom”- Mszana,

279/ER: F-ra nr 52/04/FA z dnia 18.02.04r., na kwotę 60,60 zł. - materiały do remontu kuchni- FHU “Terom”- Mszana,

280/ER: F-ra nr 307/SKR/04 z dnia 18.02.04r., na kwotę 36,96 zł. - atlas – fuda szara – kuchnia – PW “Euromex”- Krostoszowice,

281/ER: F-ra nr 59/04/FA z dnia 20.02.04r., na kwotę 97,14 zł. - materiały remont kuchni - FHU “Terom”- Mszana,

282/ER: F-ra nr 269/SKR/04 z dnia 16.02.04r., na kwotę 41,48 zł. - emalia – remont kuchni - – PW “Euromex”- Krostoszowice,

287/ER: F-ra nr 2/02/2004 z dnia 23.02.04r., na kwotę 3.707,99 zł. - roboty remontowo- budowlane w kuchni – Zakład Remontowo- Budowlany (Gęborys) – Skrzyszów,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta. Nie wybrano oferty cenowo najkorzystniejszej.

Łącznie wydatkowano: **5. 894,01 zł.**

Zamówień udzielono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych a faktury ujęto w odpowiednim rejestrze.

b) pozostałe remontowe:

Pozycje księgowe:

276/ER: F-ra nr 29/02/04 z dnia 25.02.04r., na kwotę 350,00 zł. - żaluzje - “Jastex” - Rybnik,

565/ER: F-ra nr 206/04/FA z dnia 05.04.04r., na kwotę 239,70 zł. - farby i gładzie do malowania sali lekcyjnej – FHU “Terom”- Mszana,

566/ER: F-ra nr 212/04/FA z dnia 07.04.04r., na kwotę 22,84 zł. - farba i siatka - sali lekcyjnej – FHU “Terom”- Mszana,

1308/ER: F-ra nr 3222/W/2004 z dnia 11.08.04r., na kwotę 3.639,65 zł. - wykładzina podłogowa wraz z akcesoriami - “DY-WY-TA” - Wodzisław Śl.,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

1602/ER: F-ra nr 6118/SKR/04 z dnia 18.09.04r., na kwotę 265,78 zł. - papa i blacha do naprawy daszku nad wejściem do szkoły – PW “Euromex” - Krostoszowice,

1667/ER: Rachunek nr 1/2004 , do umowy zlecenia nr 1/2004 z dnia 20.09.04r., na kwotę 1.590,00 zł. brutto – za przeprowadzone prace remontowe,

1769/ER: F-ra nr 29/09/04 z dnia 29.09.04r., na kwotę 156,00 zł. - krawężniki – ZPHU Handel Obwoźny – Czyżowice,

*Bojra
Jedynowski*

1770/ER: F-ra nr 28/2004 z dnia 29.09.04r., na kwotę 180,07 zł. - obrzeża – Thermohaus – Czyżowice,

2360/ER: F-ra nr 74/2004 z dnia 16.12.04r., na kwotę 270,00 zł. - naprawa ogrodzenia przy boisku szkolnym – PPHU Pietroszek – Gołkowice.

Łącznie wydatki: **6.714,04 zł.**

Zamówień udzielono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych a faktury ujęto w odpowiednim rejestrze.

3) Pozostałe wydatki

Pozycje księgowe:

179/ER: F-ra nr 0/035180/14/18 z dnia 04.02.04r., na kwotę 945,20 zł. - 25 sztuk krzeseł składanych – Makro Cash & Carry Polska – Rybnik,

277/ER: F-ra nr 34/03/2004 z dnia 01.03.04r., na kwotę 139,08 zł. - blaty – PPHU “Meblo-Śląsk” - Gołkowice,

522/ER: F-ra nr 51/04/2004 z dnia 01.04.04r., na kwotę 821,00 zł. - meble do sali lekcyjnej – Salon Meblowy (Kulesza) – Jastrzębie Zdrój,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

579/ER: F-ra nr 2/04/04 z dnia 14.04.04r., na kwotę 575,00 zł. - monitor - “Agnet” - Godów,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

806/ER: F-ra nr FA/00864/05/2004 z dnia 07.05.04r., na kwotę 485,45 zł. - gaśnice, oznakowania, remont gaśnic i kontrola sprzętu przeciwpożarowego – PPHU Sprzętu Pożarniczego i ochronnego FIRE_SYSTEM – Wodzisław Śl.,

1521/ER: F-ra nr 3681/04 z dnia 02.09.04r., na kwotę 3.189,08 zł. - 18 krzeseł, 3 tablice korkowe, tarcza zegarowa - “Bam” - Rybnik,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

1522/ER: F-ra nr 3734/04 z dnia 03.09.04r., na kwotę 261,08 zł. - tablica korkowa - “Bam” - Rybnik,

Zakup zgodny z Zarządzeniem Wójta.

Łącznie wydatkowano: **6.415,89 zł.**

Zamówień udzielono zgodnie z Zarządzeniem Wójta oraz z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych a faktury ujęto w odpowiednim rejestrze.

Sprawdzono:

W 2004 roku kontrolą objęto wydatki na łączną kwotę: **96.688,79 zł.**, co daje **9,8 %** wydatków ogółem szkoły.

4. ANALIZA WYKONANIA WNIOSKÓW POKONTROLNYCH

4.1. Znak sprawy: KW.0914/7/6/02

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 11 Wójta Gminy w Godowie z dnia 18 lipca 2002 roku w zakresie prawidłowości utworzenia i funkcjonowania funduszu socjalnego, szczególnie w zakresie poprawności ustalenia odpisu na fundusz.

Godów
Jedynak

Z kontroli sporządzono stosowny protokół oraz skierowano do jednostki wystąpienie pokontrolne w dniu 30.09.2002 roku.

Sprawozdanie z realizacji wniosków pokontrolnych otrzymano dnia 08.11.2002 roku.

Ustalono, iż zalecenia pokontrolne zostały wykonane a odpis na fundusz socjalny jest ustalany w prawidłowej wysokości.

4.2. Znak sprawy: KW.0914/3/03

Kontrola przeprowadzona na podstawie Zarządzenia nr 0152/18/2003/KW Wójta Gminy w Godowie z dnia 21 lutego 2003 roku w zakresie funkcjonowania środka specjalnego.

Z kontroli sporządzono stosowny protokół w dniu 31.03.2003 roku. Do jednostki skierowano wystąpienie pokontrolne w dniu 14.04.2003 roku. Sprawozdanie z realizacji wniosków pokontrolnych otrzymano dnia 21.05.2003 roku.

Ustalono, iż zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

Na tym ustalenia kontrolne zakończono.

Postanowienia końcowe

1. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano;
2. Integralną część protokołu stanowią 2 załączniki;
3. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej;
4. Protokół liczy 16 kolejno ponumerowanych stron;
5. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń;
6. Dyrektora Szkoły Podstawowej w Skrzyszowie pouczono o prawie złożenia dodatkowych wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole do samodzielnego stanowiska ds. kontroli wewnętrznej w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Skrzyszów, dnia 10 maja 2005 roku

Podpisy:

Kontrolowany:

Dyrektor Szkoły
Adriana Cudnowska
mgr Adriana Cudnowska

1.

Szkoła Podstawowa im. K. Miarki
44-348 Skrzyszów, ul. 1 Maja 179, woj. śląskie
tel. (032) 47 26 579 lub (032) 47 51 869
NIP 6472180892 REGON 001192540

Kontrolujący:

Inspektor
ds. Kontroli Wewnętrznej
Beata Kozyra
mgr inż. Beata Kozyra

1.

W O J T
Józef Pekała
mgr inż. Józef Pekała

URZĄD GMINY GODÓW
44-340 Godów, ul. 1 Maja 53
woj. śląskie