

KW.0914/8/05

do użytku służbowego

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w jednostce organizacyjnej Gminy Godów
w dniach od 11.04 do 18.04. 2005 roku

Jednostka kontrolowana:

Szkoła Podstawowa
im. Mikołaja Kopernika
44-340 Łaziska
ul. Powstańców Śląskich 151

Podstawa prawna:

Zarządzenie nr 0151/22/2005/KW Wójta Gminy Godów z dnia 07.04.2005 roku.

Kontrolujący: Beata Kozyra – inspektor Urzędu Gminy w Godowie ds. kontroli wewnętrznej

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 ds. księgowości budżetowej Referatu Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Gminy w Godowie, zatrudniony na stanowisku od dnia 01.01.2002 roku,
- Gabriela Kłosek - Dyrektor Szkoły Podstawowej w Łaziskach, pełniąca funkcję od dnia 01.09.1999 roku.

Kozyra
już

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.
- 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 Łaziskach 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 6. Rejestr prowadzony jest przez Referat Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Gminy.
- 7). W § 18 pkt II, ppkt 3 a i c Statutu Szkoły zapisano, iż dyrektor opracowuje plan finansowy szkoły oraz go realizuje poprzez właściwe dysponowanie określonymi w nim środkami, stosownie do przepisów określających zasady gospodarki finansowej szkoły.
- 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 **Gabriela Kłosek**, której Wójt Gminy, Zarządzeniem nr: 0152/18/2002 z dnia 2 grudnia 2002 roku, udzielił pełnomocnictwa 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.

Gabriela Kłosek
Jednostka

10). Umową powierzenia nr 3341/169/03/OW-10/2003/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.

2. PLANY FINANSOWE WYDATKÓW I ICH WYKONANIE W OKRESIE KONTROLOWANYM

Jako jednostka budżetowa i organizacyjna gminy, Szkoła Podstawowa w Łaziskach, 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 Łaziskach na dzień 31.12.2002 rok wydatkowała kwotę **412.277,- zł.**

2.2. Rok 2003

Plan finansowy wydatków na dzień 31 grudnia wynosił: 474.393,00 zł., a zrealizowane wydatki stanowią kwotę – **470.452,67 zł.**, co stanowi 99,2% planu.

2.3. Rok 2004

Plan finansowy wydatków roku 2004 na dzień 31 grudnia zamknął się kwotą: 504.847,00 zł.. Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2004 r. stanowią kwotę: **488.268,88 zł.**, co stanowi 96,7% planu.

3. WYDATKI SZKOŁY PODSTAWOWEJ W ŁAZISKACH DOKONANE W 2002, 2003 i 2004 ROKU

3.1. Zasady dokonywania wydatków

Szkoła Podstawowa w Łaziskach, 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.

*Koyna
Jankowski*

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 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-S4-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S4-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S4-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- 130-S4-80101-6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

1) Wydatki

Pozycje księgowe:

6/ER: F-ra nr 217/2001 z dnia 27.11.2001 r., na kwotę 2.501,00 zł.- kserokopiarka Minolta EP 4230 zakupiona w Inter servise – Naprawa i Sprzedaż Sprzętu Biurowego – Gorzyce.

Część płatności uregulowano w roku 2001 w kwocie 1.600,00 zł., natomiast kwotę **901,00 zł.** zapłacono przelewem w dniu 07.01.2002 r.. F-rę za dokonany zakup przedłożono Referatowi Edukacji Kultury i Zdrowia w dniu 07.01.2002 roku, podczas gdy termin płatności wykazany na fakturze minął w dniu 06.01.2002 roku.

79/ER: F-ra nr 438/2002 z dnia 22.01.02 r., na kwotę **120,00 zł.** - szkolenie z zakresu zamówień publicznych zrealizowane przez - "Nowator" Ośrodek Szkoleniowo – Doradczy – Gliwice.

1038/ER: F-ra nr 21/02 z dnia 14.06.02r., na kwotę **158,60 zł.** - usługa elektryczna wykonana przez – Instalatorstwo Elektryczne – Krostoszowice.

1131/ER: F-ra nr 1632/MG/02 z dnia 25.06.02r., na kwotę **1.549,00 zł.** - 6 drzwi do sal lekcyjnych, zakupione – GS "Samopomoc Chłopska" - Gorzyce.

1132/ER: F-ra nr 1648/MG/02 z dnia 26.06.02r., na kwotę **282,00 zł.** - drzwi do sali lekcyjnej, zakupione- GS "Samopomoc Chłopska" - Gorzyce.

1322/ER: F-ra nr 16/2002/R z dnia 22.08.02r., na kwotę **6.323,70 zł.** - roboty remontowo – malarskie wykonane – Zakład Malarsko – Tapeciarski. Remontowo – Budowlany – Gołkowice.

1414/ER: F-ra nr 2529/02 z dnia 26.08.02r., na kwotę **213,68** zł. - zakup boazerii oraz materiałów do jej wykonania – PPHU INTER – SAT - Wodzisław Śląski.

1415/ER: F-ra nr 12/80-1/08/049 z dnia 20.08.02r., na kwotę **2.996,00** zł. - drzwi drewniane zakupione – Zakład Wyrobów i Usług Stolarskich. "PEBEROW – DREMIX" - Żory.

1416/ER: F-ra nr C/2434/02/RF z dnia 27.08.02r., na kwotę **252,50** zł. - żaluzja wraz z materiałami do montażu, zakupiona – PPHU "NATEX" - Czyżowice.

1469/ER: F-ra nr 221/02 z dnia 04.09.02r., na kwotę **3.300,15** zł. - wykonanie osłon grzejników wraz z montażem, zlecone – Firma "Szewczyk" - Turza Śląska.

1700/ER: F-ra nr 81/09 z dnia 27.09.02r., na kwotę **3.738,10** zł. - 13,74 tony węgla groszku, zakupionego - "Hal-Rek" SA – Rybnik.

1896/ER: F-ra nr 270/02 z dnia 26.10.02r., na kwotę **1.999,20** zł. - 2 biurka na wymiar oraz szafa, zakupione - Firma "Szewczyk" - Turza Śląska.

1932/ER: F-ra nr 274/02 z dnia 29.10.02r., na kwotę **1.403,00** zł. - szafa i stolik do kancelarii, zakupione - Firma "Szewczyk" - Turza Śląska.

1999/ER: F-ra nr 33/02 z dnia 18.10.02r., na kwotę **280,60** zł. - usługi elektryczne - Instalatorstwo Elektryczne – Krostoszowice.

2106/ER: F-ra nr 01322/11/2002 z dnia 18.11.02r., na kwotę **40,02** zł. - kontrola sprzętu przeciwpożarowego – PPHU Sprzętu Pożarniczego i Ochronnego "FIRE-SYSTEM" - Wodzisław Śląski.

2438/ER: F-ra nr 00023/12/2002 z dnia 27.12.02r., na kwotę **1.678,02** zł. - kubki, radiomagnetofon, telefax oraz telefon bezprzewodowy, zakupione – GLOBUS – Wodzisław Śl.

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.

Sprawdzono:

W 2002 roku, w ramach bieżącej kontroli, sprawdzono wydatki na łączną kwotę - **25.235,57 zł.**, co stanowi **6,1 %** wydatków ogółem szkoły.

3.3. Wydatki roku 2003

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S4-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S4-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S4-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- 130-S4-80101-6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

1) Zadanie: zakup opału i jego transport

Pozycje księgowe:

117/ER: F-ra nr 35/03 z dnia 31.01.03r., na kwotę 147,62 zł. - transport węgla – Składnica Towarów Masowych i Transport – Godów,

J. Kopyca
juas

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 147,62 zł. za usługę transportową, stwierdza się, iż wydatek był celowy.

1715/ER: F-ra nr 322017942 z dnia 22.10.03r., na kwotę 1.279,54 zł. - 7,6 tony mułu – Kompania Węglowa SA KWK “Marcel”,

1717/ER: Rachunek nr 3/03 z dnia 22.10.03r., na kwotę 152,00 zł. - przewóz opału w/w – Transport Samochodowy – Godów,

1847/ER: F-ra nr 1404/03 z dnia 07.11.03r., na kwotę 2.002,60 zł. - 10,54 tony flotu – Składnica Towarów Masowych i Transport – Godów,

2128/ER: F-ra nr 1486/03 z dnia 12.12.03r., na kwotę 1.140,00 zł. - 6 ton flotu - Składnica Towarów Masowych i Transport – Godów.

Łączna wydatkowana na zadanie kwota – **4.721,76 zł.**

Dla pozycji księgowej nr 1717/ER zostały zebrane oferty cenowe, wybór zaakceptował Z-ca Wójta na stosownej notatce. Transport dotyczył zakupu flotu ujętego pod pozycją księgową – 1715/ER. Analizując oferty stwierdza się:

- zakupu opału dokonano dnia 22.10.2003 r.,
- usługę transportową wykonano dnia 22.10.2003r.,
- notatkę z dokonania wyboru dostawcy sporządzono na dzień 22.10.2003 roku,
- jedna oferta datowana na dzień 23.10.2003 roku,
- dwie oferty zawierają cenę za transport oraz opał, natomiast jedna oferta stanowi notatkę sporządzona z rozmowy z KWK “Marcel” i obejmuje wyłącznie kwotę opału.

Zadanie zlecono 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 poza ustawą.

2) Zadanie: odnowienie elewacji zewnętrznej

Pozycje księgowe:

1403/ER: F-ra nr 60/2003 z dnia 11.09.03r., na kwotę 28.747,38 zł,

1609/ER: F-ra nr 67/2003 z dnia 07.10.03r., na kwotę 5.003,07 zł.

Prace wykonane na podstawie umowy nr IN.3341/138/2003/BP, zawartej pomiędzy Gminą Godów reprezentowaną przez Wójta Gminy oraz BUD Ogólne i Transport – Łaziska.

Z wykonawcą zawarto umowę w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego i nie zawarcia umowy przez wybranego oferenta. Oferta w/w wykonawcy była drugą najkorzystniejszą ofertą.

Łącznie wydatkowano: **33.750,45 zł.**

W § 6 umowy określono wynagrodzenie wykonawcy w kwocie 28.747,38 zł. stosownie do złożonej oferty.

*Rozprawa
Kuciel*

Termin wykonania prac wyznaczony został na dzień 31.07.2003 roku - § 2 ust. 1 a umowy.

W § 6 ust.1 określono, iż wszelkie roboty dodatkowe, zamiennie lub nieprzewidziane, których konieczność wykonania nastąpi w toku realizacji przedmiotu umowy, a których zakres finansowy nie przekracza 20% umownej ceny, Wykonawca obowiązany jest zrealizować na dodatkowe zlecenie Zamawiającego po podpisaniu aneksu.

F-ra na kwotę 5.003,07 zł. (17,41% kwoty umownej) dotyczy płatności za roboty dodatkowe objęte Aneksem Nr 1 do umowy.

Stosownie do art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy bądź osoby przez niego upoważnionej.

Na umowie brak kontrasygnaty Skarbnika.

3) Zadanie – ogrodzenie boiska szkolnego

Pozycja księgowa:

1933/ER: F-ra nr 80/2003 z dnia 26.11.03r., na kwotę **3.177,90 zł.**

Prace zlecono: BUD Ogólne i Transport – Łaziska.

Na wykonanie prac związanych z budową ogrodzenia boiska szkolnego w formie siatki chroniącej nową elewację nie zebrano ofert. Zwrócono się do Wójta Gminy o akceptację wydatkowania środków w kwocie w/w zgodnie z załączonym kosztorysem budowlanym.

Zgodę na zlecenia wykonania prac temu wykonawcy wyraził Z-ca Wójta.

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

4) Zadanie: instalacja odgromowa

Pozycja księgowa:

1305/ER: F-ra nr 23/2003 z dnia 02.09.03r., na kwotę **945,88 zł.** - pomiar i naprawa – Zakład Instalatorstwa Elektrycznego – Skrbeńsko.

Prace wykonane poza Zarządzeniem Wójta, co zostało wyjaśnione w notatce dołączonej do faktury wraz z kosztorysem powykonawczym.

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

5) Pozostałe wydatki

Pozycje księgowe:

143/ER: F-ra nr 20/03 z dnia 06.02.03r., na kwotę 2.550,00 zł. - segment meblowy do pokoju nauczycielskiego – Firma "Szewczyk" - Turza Śląska.

Na wykonanie segmentu zebrano trzy oferty. Wybór wykonawcy nie został zaakceptowany przez uprawnione osoby. Dyrektor szkoły nie przedstawiła stosownej dokumentacji do dokonania akceptacji.

1188/ER: F-ra nr 237/03 z dnia 19.08.03r., na kwotę 1.030,- zł. - pralka Amica - Firma "Szewczyk" - Turza Śląska.

Zebrano trzy oferty, wybór nie został zaakceptowany przez uprawnioną osobę gdyż nie przedłożono stosownej dokumentacji.

*Główny
pilot*

1849/ER: F-ra nr 01719/11/2003 z dnia 06.11.03r., na kwotę 451,72 zł. - prądnica, wąż do hydrantu oraz kontrola sprzętu przeciwpożarowego – PPHU Sprzętu Pożarniczego i ochronnego "FIRE- SYSTEM" - Wodzisław,

2310/ER: F-ra nr 144/03/W-W z dnia 29.12.03r., na kwotę 1.350,00 zł.- sprzęt RTV, video, magnetowid, wieża oraz żelazko - "Uniwex" - Wodzisław Śląski,

Zebrano trzy oferty, a wybór dostawcy zaakceptował Z-ca Wójta na stosownej notatce.

2366/ER: F-ra nr DL/12/056/2003 z dnia 23.12.03r., na kwotę 489,21 zł. - aktywacja i licencja BIP – HOGA.PL – Katowice.

Łącznie wydatki wyniosły : **5.870,93 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: **48.466,92 zł.**, co daje **10,3 %** wydatków ogółem jednostki.

3.4. Wydatki roku 2004

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- ▣ 400-S4-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- ▣ 400-S4-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- ▣ 400-S4-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- ▣ 130-S4-80101-6060– Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

1) Zadanie: dostawa opału

Pozycje księgowe:

1652/ER: F-ra nr 967/04 z dnia 21.09.04r., na kwotę 5.719,50 zł. - 13,95 tony węgla,

1748/ER: F-ra nr 983/04 z dnia 24.09.04r., na kwotę 2.346,00 zł. - 10,2 tony flotu.

Opał zakupiono – Składnica Towarów Masowych i Transport – Godów.

Łącznie wydatkowano: **8.065,50 zł.**

Na zakup opału dokonano rozeznania cenowego, a wybór dostawcy został zaakceptowany przez Z-cę Wójta Gminy zgodnie z wydanym Zarządzeniem. Wybrano ofertę dostawcy, który zapewniał transport.

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.

*Royca
2004*

2) Zadanie: remont instalacji elektrycznej piwnic oraz modernizacja instalacji w sekretariacie szkoły

Pozycje księgowe:

1107/ER: F-ra nr 44/V/2004 z dnia 30.04.04r., na kwotę 3.532,32 zł. - piwnice,

1432/ER: F-ra nr 89/V/2004 z dnia 25.08.04r., na kwotę 456,96 zł.- sekretariat.

Prace zlecono – Zakład Instalatorstwa Elektrycznego – Pszów, na podstawie dokonanego rozeznania cenowego ofert dla pierwszego zlecenia. Wybór wykonawcy akceptował Z-ca Wójta.

Wynagrodzenie za usługę zostało ustalone na podstawie kosztorysu zarówno w przypadku płatności ujętej pod pozycją księgową 1107/ER jak i 1432/ER.

Łącznie wydatkowano: **3.989,28 zł.**

Zamówienia udzielono na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

3) Zadanie: remont płotu

Pozycje księgowe:

1345/ER: F-ra nr 262/2004 z dnia 18.08.04r., na kwotę 1.713,65 zł. - siatka ogrodzeniowa, drut, słupki, rury, płaskownik, zakupione – ZPHU SANDER – Rogów,

2460/ER: F-ra nr 85/2004 z dnia 20.12.04r., na kwotę 1.010,16 zł. - wykonanie ogrodzenia, zlecone – Bud Ogólne i Transport – Łaziska.

Łączny wydatek stanowi kwotę: **2.723,81 zł.**

Na wydatek ujęty pod pozycją 1345/ER sporządzono notatkę wyjaśniającą zakup u tego dostawcy poza ustalenia zawartymi w Zarządzeniu Wójta. Notatkę otrzymał do wiadomości Z-ca Wójta.

Na wykonanie ogrodzenia zebrano oferty oraz otrzymano akceptację Wójta zgodnie z Zarządzeniem.

Zamówień udzielono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych a faktury ujęto w rejestrze.

4) Pozostałe wydatki

Pozycje księgowe:

792/ER: F-ra nr 269/2004 z dnia 04.05.04r., na kwotę 5.181,34 zł. - kopiarka cyfrowa – Inter Servise – Gorzyce.

Zakup dokonany zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy.

867/ER: F-ra nr 21/04/04 z dnia 21.04.04r., na kwotę 1.407,54 zł. - sprzęt sportowy – ERGOTOP – Ziębice.

Zebrano dwie oferty dodatkowe a zakupu dokonano u tańszego trzeciego dostawcy (fakturę załączono jako ofertę).

1342/ER: F-ra nr 1971/2004 z dnia 12.08.04r., na kwotę 198,99 zł. - materiały budowlane do otynkowania ścian piwnicy – AL-BUD- Wodzisław Śl.

1375/ER: F-ra nr K/104/04 z dnia 23.08.04r., na kwotę 119,20 zł. - artykuły budowlane do malowania sali lekcyjnej oraz piwnic – Sklep Wielobranżowy – Łaziska.

1433/ER: F-ra nr FV/01049/04 z dnia 25.08.04r., na kwotę 229,06 zł. - materiały budowlane i gospodarcze – Anatol – Godów.



2168/ER: F-ra nr DL/11/020/2004 z dnia 15.11.04r., na kwotę 488,00 zł. - licencja BIP – HOGA.PL – Katowice.

2367/ER: F-ra 02242/12/2004 z dnia 03.12.04r., na kwotę 288,53 zł. - kontrola oraz remont sprzętu przeciwpożarowego – PPHU Sprzętu Pożarniczego i Ochronnego Fire-System – Wodzisław Śląski.

2389/ER: F-ra nr 1340/04 z dnia 20.12.04r., na kwotę 1.819,00 zł. - wzmacniacz i dzwonki drewniane - "Rondo Music" - Rybnik.

Zakup zgodnie z Zarządzeniem Wójta.

2463/ER: F-ra nr 2731/213/04/B z dnia 28.12.04r., na kwotę 270,00 zł. - radiomagnetofon – MARS – Rybnik.

2467/ER: F-ra nr 0/363251/14/12 z dnia 28.12.04r., na kwotę 425,78 zł. - odtwarzacz DVD – Makro Cash & Carry- Rybnik.

Zakup zgodnie z Zarządzeniem Wójta.

Łącznie wydatki stanowią kwotę: **10.427,44 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.

Sprawdzono:

W 2004 roku kontrolą objęto wydatki na łączną kwotę: **25.206,03 zł.**, co daje **5,2%** wydatków ogółem szkoły.

4. ANALIZA WYKONANIA WNIOSKÓW POKONTROLNYCH

4.1. Znak sprawy: KW.0914/7/4/02

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.

Z kontroli sporządzono stosowny protokół oraz skierowano do jednostki wystąpienie pokontrolne w dniu 01.10.2002 roku.

Sprawozdanie z realizacji wniosków pokontrolnych otrzymano w dniu 08.10.2002 roku.

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

Na tym ustalenia kontrolne zakończono.



Postanowienia końcowe


1. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano;
2. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej;
3. Protokół liczy 11 kolejno ponumerowanych stron;
4. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń;
5. Panią Dyrektorkę Szkoły Podstawowej w Łaziskach 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.

Łaziska, dnia 19 kwietnia 2005 roku

Podpisy:


Kontrolowany:

DYREKTOR SZKOŁY

1. 
mgr Gabriela Klosek

Kontrolujący:

Inspektor
ds. Kontroli Wewnętrznej

1. 
mgr inż. Beata Kozyra

Szkoła Podstawowa im. M. Kopernika
44-340 Łaziska, ul. Powstańców Śl. 51
woj. śląskie, tel. (032) 47 65 706 lub 47 65 705
NIP 6472180923 REGON 001192562

RZĄD GMINY GODÓW
4-340 Godów, ul. 1 Maja 53
woj. śląskie


mgr inż. Józef Pekała