

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w jednostce organizacyjnej Gminy Godów
w dniach od 29 marca do 07 kwietnia 2005 roku

Jednostka kontrolowana:

Szkoła Podstawowa
im. Gustawa Morcinka
44-348 Krostoszowice
ul. Gustawa Morcinka 4

Podstawa prawna:

Zarządzenie nr 0151/16/2005/KW Wójta Gminy Godów z dnia 24.03.2005 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 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,
- Zbigniew Wojacek - Dyrektor Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach, pełniący funkcję od dnia 01.09.1994 roku.

USTALENIA KONTROLNE

1. USTALENIA ORGANIZACYJNE

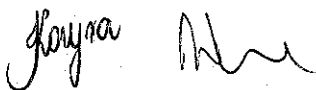
- 1). Art. 7 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2001, Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), określa iż zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie edukacji publicznej.
- 2). Zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 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.
- 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.

Kozyra

- 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 Krostoszowicach 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 5. Rejestr prowadzony jest przez Referat Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Gminy.
Stosownie do § 1 pkt 2 Statutu (zatwierdzonego Uchwałą Rady Pedagogicznej nr 2/99/00 w dniu 27.09.1999 r.) Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach, Szkoła ta jest publiczną, sześcioklasową szkołą podstawową, która kształceniem i wychowaniem obejmuje również oddział przedszkolny zwany klasą "0".
- 7). W § 3 ust. 1 ppkt e) Statutu Szkoły zapisano, iż dyrektor dysponuje środkami określonymi w planie finansowym szkoły i ponosi odpowiedzialność za ich prawidłowe wykorzystanie, co znajduje odzwierciedlenie w art. 39 ust.1 pkt 5 ustawy o systemie oświaty.
- 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 **01.09.1994r.** pełni **Zbigniew Wojacek**, któremu 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.
Pełnomocnictwo stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.
- 10). Umową powierzenia nr 3341/166/03/OW-7/2003/P z dnia 01.09.2003r., zawartą pomiędzy Dyrektorem SP Krostoszowice 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 Krostoszowicach, 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 2003

Plan finansowy wydatków na dzień 31 grudnia wynosił: 479.370,00 zł., a zrealizowane wydatki stanowią kwotę – 469.818,27 zł., co stanowi 98% planu.

2.2. Rok 2004

Plan finansowy wydatków roku 2004 na dzień 31 grudnia zamknął się kwotą: 519.990,00 zł.. Wydatki zrealizowane na dzień 31.12.2004 r. stanowią kwotę: 499.808,77 zł., co stanowi 96,1% planu.

3. WYDATKI SZKOŁY PODSTAWOWEJ W KROSTOSZOWICACH W 2003 i 2004 ROKU

3.1. Zasady dokonywania wydatków

Szkoła Podstawowa w Krostoszowicach, 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.

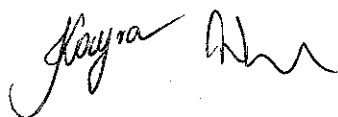
Realizując obowiązek, wynikający z art. 35a ust. 2 pkt. 1, ust. 3 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy, w drodze wydanych zarządzeń, określił zasady dokonywania wydatków z zastosowaniem przepisów o zamówieniach publicznych oraz zasady wydatkowania środków finansowych w kwotach nie wymagających 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 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 2003

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S3-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S3-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S3-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- 400-P6-80104-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – Oddział przedszkolny.

1) Zadanie: zakup opału i jego transport

Pozycje księgowe:

245/ER: Rachunek nr 3/2003 z dnia 30.01.03 r., na kwotę 220,00 zł. - transport opału z KWK "Jankowice", zlecony – Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa; Fakturę do realizacji przedłożono w dniu 03.03.2003 roku.

Ustalenie zasadności wydatku:

W miesiącu styczniu nie stwierdzono, aby na kontach księgowych został ujęty zakup opału na rzecz szkoły, w związku z tym sprawdzono zakup opału w 2002 roku i ustalono, iż pod pozycjami księgowymi 1735/ER oraz 1736/ER znajdują się faktury za zakupiony opał, a mianowicie:

1735/ER: F-ra nr 22208461 z dnia 19.09.02r., na kwotę 1.839,76 zł. - 11,6 tony mułu zakupionego w Rybnickiej Spółce Węglowej - KWK "Marcel",

1736/ER: F-ra nr 724/01218 z dnia 13.09.02r., na kwotę 3.549,83 zł. - 10,98 ton węgla zakupionego w Rybnickiej Spółce Węglowej SA - KWK "Jankowice".

Jednakże pod pozycją księgową nr 1737/ER znajduje się rachunek nr 18/2002 z dnia 19.09.02r., na kwotę 450 zł., za transport w/w węgla i mułu, co opisano w treści faktury, wystawiony przez Usługi Transportowe- Hałacz ze Skrzyszowa.

W wyniku braku dowodu stwierdzającego fakt zakupu opału dla szkoły w 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 220,- zł. za usługę transportową, stwierdza się, iż wydatek był celowy.

348/ER: F-ra nr 322003076 z dnia 14.03.03r., na kwotę 2.093,52 zł. - 13,2 tony mułu, zakupiony - Kompania Węglowa SA, KWK "Marcel" Radlin;

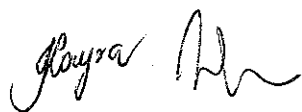
409/ER: Rachunek nr 4/2003 z dnia 14.03.03r., na kwotę 260,- zł. - przewóz mułu z KWK "Marcel"- zlecony – Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa;

1743/ER: F-ra nr 2310126 z dnia 30.10.03r., na kwotę 1.049,20 zł. - 4 tony węgla (przerost)- zakupiony w Jastrzębskiej Spółce Węglowej SA;

1744/ER: F-ra nr 2310127 z dnia 30.10.03r., na kwotę 1.049,20 zł. - 4 tony węgla (przerost)- zakupiony w Jastrzębskiej Spółce Węglowej SA;

2032/ER: Rachunek nr 16/2003 z dnia 25.11.03r., na kwotę 160,00 zł. - transport opału z JSW SA zlecony – Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa.

Łączna kwota zadania wyniosła: **4.831,92 zł.**



W celu pozyskania ofert na zakup opału, Dyrektor szkoły, dokonał telefonicznego rozeznania cen, o czym poinformował Urząd Gminy w Godowie w piśmie z dnia 30.10.2003 roku.

Zadanie zlecono 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).

2) Zadanie: wymiana okien

Pozycje księgowe:

1029/ER: Nota obciążeniowa nr 30/2003 z dnia 30.06.03r., na kwotę **13.243,20 zł.**, wystawiona przez Urząd Gminy w Godowie w związku z fakturą nr 1152/2002/OW z dnia 18.12.2002 r., wystawioną przez AP Żory.

Analiza realizacji zadania:

Na podstawie rozmowy przeprowadzonej z pracownikiem Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Godowie, ustalono, iż wymiana okien, za którą Urząd Gminy, obciążył szkołę została dokonana w tzw. trybie awaryjnym w związku z wypadnięciem szkła okiennego. Zamówienia na okna udzielono z Urzędu Gminy na podstawie art. 71 ust. 1 pkt 3 ustawy o zamówieniach publicznych. Stwierdza się, iż zamawiający nie mógł przewidzieć konieczności wymiany okien a sytuacja ta nie wyniknęła z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, w związku z czym udzielenie zamówienia w trybie z wolnej ręki było konieczne i w pełni uzasadnione.

3) Zadanie: remont i adaptacja sali lekcyjnej dla potrzeb oddziału przedszkolnego w Krostoszowicach

Pozycje księgowe:

1853/ER: F-ra nr U-9/10/2003 z dnia 31.10.03r., na kwotę 8.183,28 zł.

Zadanie zlecono do wykonania – Brzoza Grzegorz, Usługi malarsko – tapeciarskie, Remontowo – budowlane z Gołkowic.

Z wykonawcą zawarto umowę nr 1/2003 w dniu 07.10.2003 roku, pomiędzy dyrektorem Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach a Wykonawcą.

Kwotę zamówienia ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego, sporządzonego przez pracownika Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Godowie.

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. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach nie przedłożył Pani Skarbnik umowy do kontrasygnowania.

Ustalono, iż notą nr 6/2003 z dnia 24.11.2003 roku, Referat Edukacji Kultury i Zdrowia obciążył Urząd Gminy w Godowie kwotą 4.000,00 zł., w związku z poniesionymi kosztami remontowymi dotyczącymi wyodrębnienia w budynku szkoły świetlicy, nie związanej z działalnością jednostki.

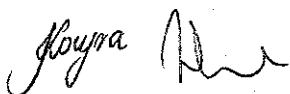
Na wykonanie prac związanych z adaptacją sali lekcyjnej na potrzeby oddziału przedszkolnego dokonano rozeznania cenowego według przedmiaru robót, stosownie do Zarządzenia Wójta.

Wybór oferty został zaakceptowany przez Z-cę Wójta na stosownej notatce z dnia 06.10.2003 roku.

Koszt zadania poniesiony przez szkołę: **4.183,28 zł.**

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

Faktury nie ujęto w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą o zamówieniach publicznych.



1318/ER: F-ra nr 6030/03 z dnia 28.08.03r., na kwotę **726,35 zł.**- materiały oświetleniowe dla adaptowanej sali szkoły dla potrzeb oddziału przedszkolnego, zakupione – "Elektryk" z Wodzisławia Śl.

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

4) Zadanie: lakierowanie sali gimnastycznej

Pozycja księgowa:

2223/ER: Faktura nr U-19/12/2003 z dnia 22.12.03r., na kwotę **1.500,00 zł.**, prace wykonane zostały przez: Brzoza Grzegorz. Usługi malarsko – tapeciarskie, Remontowo – budowlane z Gołkowic.

Na wykonanie zadania zebrano trzy oferty zgodnie z Zarządzeniem Wójta. Wybór wykonawcy zaakceptował Z-ca Wójta na stosownej notatce.

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

5) Zadanie: roboty elektryczne

Pozycje księgowe:

2207/ER: F-ra nr 37/2003 z dnia 16.12.03r., na kwotę 1.605,00 zł.,

2226/ER: F-ra nr 40/2003 z dnia 22.12.03r., na kwotę 1.605,00 zł.,

za montaż opraw oświetleniowych, wykonany przez Zakład Instalatorstwa Elektrycznego ze Skrbeńska.

Łączny koszt zadania: **3.210,00 zł.**

Usługę zamówiono 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.

Stosownie do Zarządzenia Wójta zebrano trzy oferty a wybór wykonawcy zaakceptował Z-ca Wójta.

6) Pozostałe wydatki

Pozycje księgowe:

165/ER: F-ra nr 00172/02/2003 z dnia 06.02.03r., na kwotę 134,08 zł. - kontrola sprzętu przeciwpożarowego oraz legalizacja i remont gaśnic wykonany przez PPHU Sprzętu Pożarowego i Ochronnego "Fire-System" z Wodzisławia Śl.;

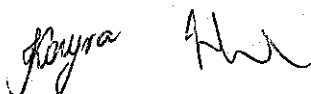
1254/ER: Rachunek nr 12/2003 z dnia 28.08.03r., na kwotę 357,40 zł. - ogrzewacz przepływowy wody wraz z montażem- Usługi Wod.- Kan. CO i Gazowe ze Skrzyszowa;

1427/ER: Rachunek nr 153 z dnia 15.09.03r., na kwotę 102,00 zł. - szklenie starych ram okiennych wykonane przez Zakład Szklarski z Jastrzębia;

1635/ER: Rachunek nr 42 z dnia 09.10.03r., na kwotę 80,00 zł. - ruszta piecowe zakupione – Ślusarstwo. Wyrób siatki ogrodzeniowej ze Skrzyszowa;

1823/ER: F-ra nr 187 z dnia 31.10.03r., na kwotę 450,00 zł. - tablica skrzydłowa, zakupiona- Zaopatrzenie Szkół i Przedszkoli z Krostoszowic;

1958/ER: F-ra nr 105/2003 z dnia 21.11.03r., na kwotę 47,08 zł. - wywóz i zagospodarowanie odpadów szkodliwych z pracowni przyrodniczej wykonany przez "Albeko" ze Skrwilna;



2192/ER: F-ra nr FV/01646/03 z dnia 19.12.03r., na kwotę 520,00 zł. - pralka elektryczna zakupiona w "Anatol" z Godowa.

Łącznie wydatki wyniosły: **1.690,56 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: **29.385,31 zł.**, co daje **6,3%** wydatków ogółem jednostki.

3.3. Wydatki roku 2004

Kontroli poddano wydatki wybrane na podstawie kart kont księgowych:

- 400-S3-80101-4300 – Zakup usług pozostałych;
- 400-S3-80101-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
- 400-S3-80101-4270 – Zakup usług remontowych;
- 400-S3-80104-4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – Oddział przedszkolny.

1) Zadanie: zakup opału i jego transport

Pozycje księgowe:

38/ER: F-ra nr 421010766 z dnia 14.01.04r., na kwotę 2.781,60 zł. - 8 ton węgla, zakupiony – KWK "Jankowice",

160/ER: Rachunek nr 1/2004 z dnia 14.01.04r., na kwotę 200,00 zł. - przewóz węgla z KWK "Jankowice" do Krostoszowic, zlecony – Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa,

1267/ER: F-ra nr 126/2004 z dnia 15.07.04r., na kwotę 150,00 zł. - drewno opałowe zakupione – Firma "Drew – Prod" s.c. z Czyżowic,

1275/ER: F-ra nr 422014976 z dnia 30.07.04r., na kwotę 2.850,68 zł.- 9,46 tony groszku – KWK "Marcel",

1276/ER: F- ra nr 422020153 z dnia 30.07.04r., na kwotę 1.915,40 zł. - 5 ton węgla – KWK "Marcel",

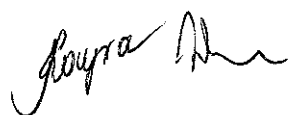
1336/ER: Rachunek nr 14/2004 z dnia 30.07.04r., na kwotę 50,00 zł. - przewóz drewna opałowego zlecony - Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa,

1337/ER: Rachunek nr 13/2004 z dnia 30.07.04r., na kwotę 290,00 zł. - przewóz groszku i węgla z KWK "Marcel", zlecony - Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa,

2316/ER: F-ra nr 422025330 z dnia 14.12.04r., na kwotę 1.711,05 zł. - 5,5 tony groszku – KWK "Marcel",

2394/ER: Rachunek nr 20/2004 z dnia 14.12.04r., na kwotę 120,00 zł. - transport opału z KWK Marcel wykonany przez Usługi Transportowe Hałacz ze Skrzyszowa zaadresowany na Oddział Przedszkolny przy Szkole Podstawowej w Krostoszowicach.

Łącznie: **10.068,73 zł.**



Oddział Przedszkolny nie stanowi odrębnej jednostki organizacyjnej, w związku z czym rachunek powinien być wystawiony na Szkołę Podstawową w Krostoszowicach jako odbiorcę (Statut szkoły).

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

Zamówień udzielono na podstawie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych oraz 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.

2) Zadanie: remont pieca CO

Pozycje księgowe:

190/ER: F-ra nr 4/2004 z dnia 05.02.04r., na kwotę 231,80 zł. - ruszta do pieca centralnego ogrzewania – wykonane przez Ślusarstwo ogólne. Warzeszka z Gorzyc,

2351/ER: F-ra nr 21/04 z dnia 09.11.04r., na kwotę 1.037,00 zł. - przeróbka kotła CO wykonana przez PHU "Duda Andrzej" Technika Grzewcza i Sanitarna, Klimatyzacja, Kolektory Słoneczne z Gołkowic,

2435/ER: F-ra nr 27/04 z dnia 22.12.04r., na kwotę 800,00 zł. - ruszta do kotła CO – zakupione - PHU "Duda Andrzej" Technika Grzewcza i Sanitarna, Klimatyzacja, Kolektory Słoneczne z Gołkowic.

Łącznie: **2.068,80** zł.

W przypadku wydatku ujętego pod pozycją księgową nr 2435/ER poinformowano Z-cę Wójta Gminy o zakupie poza Zarządzeniem Wójta w związku z sytuacją awaryjną.

Do wydatku ujętego pod pozycją 2351/ER nie przeprowadzono stosownego postępowania.

Zamówień udzielono na podstawie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych oraz zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Faktury zostały ujęte w rejestrze zakupów dokonanych poza ustawą.

3) Zadanie: roboty remontowo – malarskie

Pozycje księgowe:

1328/ER: F-ra nr U-20/8/2004 z dnia 17.08.04r., na kwotę 8.000,00 zł. - prace remontowo-malarskie, polegające na malowaniu korytarza oraz części sal lekcyjnych szkoły a także na przemurowaniu przedsiionka piwnicy, których wykonanie, na podstawie oferty złożonej do przedmiaru robót, zlecono firmie - Grzegorz Brzoza. Usługi malarsko-tapeciarskie, Remontowo budowlane z Gołkowic,

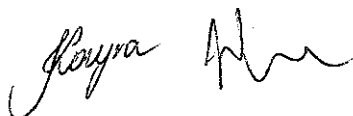
1956/ER: F-ra nr R2/112/2004 z dnia 26.10.04r., na kwotę 520,20 zł. - kostka betonowa do ułożenia chodnika, zakupiona – Zakład Produkcyjno – Usługowo – Handlowy z Wodzisławia Śl.,

2414/ER: F-ra nr U-43/12/2004 z dnia 20.12.04r., na kwotę 1.320,00 zł.- remont podłogi w kancelarii wykonany przez Grzegorz Brzoza. Usługi malarsko-tapeciarskie, Remontowo budowlane z Gołkowic.

Łącznie: **9.840,20** zł.

Na wydatki ujęte pod pozycjami księgowymi nr 1328/ER oraz 2414/ER zebrano stosowne oferty i pozyskano akceptację Z-cy 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:

1/ER: F-ra nr DL/12/063/2003 z dnia 23.12.2003 r., na kwotę 489,21 zł.- aktywacja i licencja BIP - Hoga.PL.SA z Katowic; F-rę do Urzędu Gminy dostarczono dnia 08.04.2004 r.,

173/ER: F-ra nr 00134/01/2004 z dnia 27.01.04r., na kwotę 213,13 zł. - kontrola, legalizacja oraz naprawa sprzętu przeciwpożarowego wykonana przez PPHU Sprzętu Pożarniczego i Ochronnego Fire- System z Wodzisławia Śl.,

571/ER: F-ra nr 494/03/04 z dnia 31.01.04r., na kwotę 192,00 zł. - wywóz śmieci – Przedsiębiorstwo Komunalne "EKO-GLOB" z Belsznicy,

572/ER: F-ra nr 02/2004/SI z dnia 05.04.04r., na kwotę 225,70 zł. - zmiana ustawień oraz wymiana akumulatora w systemie alarmowym – Zakład Usług Profesjonalnych MacHATECH z Wodzisławia,

591/ER: F-ra nr 150/04 z dnia 14.04.04r., na kwotę 160,00 zł. - cement do remontu boiska szkolnego – Składnica Towarów Masowych i Transport z Godowa,

1137/ER: F-ra nr 92/06/2004 z dnia 25.06.04r., na kwotę 286,70 zł. - tablica ogłoszeniowa – PPHU "Meblo- Śląsk" z Gołkowic,

1393/ER: F-ra nr 6236/04 z dnia 25.08.04r., na kwotę 261,80 zł. - materiały do przeróbki instalacji elektrycznej, zakupione – "Elektryk" z Wodzisławia Śl.,

1412/ER: F-ra nr 31/2004 z dnia 26.08.04 r., na kwotę 170,80 zł. - czyszczenie przewodów kominowych, dymowych, wentylacyjnych oraz kontrola stanu technicznego – Kominiarstwo Tadeusz Szala ze Skrzyszowa,

1577/ER: F-ra nr FV/01146/04 z dnia 13.09.04r., na kwotę 241,01 zł. - odkurzacz, zakupiony w "Anatol" w Godowie,

2060/ER: F-ra nr 00692/11/04 z dnia 09.11.04r., na kwotę 113,46 zł. - flaga Polski oraz Unii Europejskiej – "Flagowa Kraina" z Wodzisławia Śl.,

2167/ER: F-ra nr DL/11/028/2004 z dnia 15.11.04r., na kwotę 488,00 zł. - licencja BIP – HOGA.PL z Katowic,

2174/ER: F-ra nr 126/11/04 z dnia 25.11.04r., na kwotę 298,64 zł. - artykuły biurowe i środki czystości zakupione w Sklep Wielobranżowy ze Skrzyszowa,

2179/ER: F-ra nr 8957/04 z dnia 26.11.04r., na kwotę 130,03 zł. - zakup żarówek energooszczędnych - "Elektryk" z Wodzisławia Śl.,

2393/ER: F-ra nr 00021/2004 z dnia 10.12.04r., na kwotę 189,99 zł. - wywóz nieczystości zlecony – EKO-ŚLĄSK z Gołkowic.

Łącznie wydatki stanowią kwotę: **3.460,47 zł.**

Zamówień udzielono na podstawie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych oraz 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: **25.438,20 zł.**, co daje **5,1%** wydatków ogółem szkoły.

4. ANALIZA WYKONANIA WNIOSKÓW POKONTROLNYCH

4.1. Znak sprawy: KW.0914/7/3/02

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

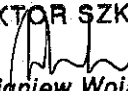
1. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano;
2. Protokół zawiera 1 załącznik, stanowiący jego integralną część;
3. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej;
4. Protokół liczy 10 kolejno ponumerowanych stron;
5. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń;
6. Pana Dyrektora Szkoły Podstawowej w Krostoszowicach 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.

Krostoszowice, dnia 07 kwietnia 2005 roku

Podpisy:

Kontrolowany:

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Zbigniew Wojaczek

1.

Kontrolujący:

Inspektor
ds. Kontroli Wewnętrznej


mgr inż. Ełata Kozyra

1.


mgr inż. Józef Pekała