

PROTOKÓŁ NR 0914 – 8/3/2005

**z kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 4
w Jastrzęblu Zdroju**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Rutkowski Zbigniew - Przewodniczący Zespołu
2. Chojecka Alina - Członek Zespołu
3. Osika Mieczysław - Członek Zespołu

przeprowadził kontrolę w Szkole Podstawowej Nr 4 w Jastrzęblu Zdroju, którego Dyrektorem jest mgr Andrzej Wszolek.

Kontrola odbyła się w dniu 10 maja 2005 r. w godz. 13.00 – 14.30 w Szkole Podstawowej Nr 4 i dotyczyła *analizy finansowej szkoły za rok 2004.*

W zakresie czasowym kontrolą objęto miesiąc marzec od 1 – 31 i wrzesień od 1 – 30.

Zakresem rzeczowym objęto:

1. księgi rachunkowe konta podstawowego za miesiąc marzec 2004 r.
 - dokumenty księgowe Nr 52 – 74 zawierające:
 - a) polecenia księgowania 21 – 26
 - b) wyciągi bankowe 28 – 40
 - c) raporty kasowe 5 – 8

2. księgi rachunkowe konta podstawowego za miesiąc wrzesień 2004 r.
 - dokumenty księgowe Nr 188 – 209 zawierające:
 - a) polecenia księgowania 63 – 69
 - b) wyciągi bankowe 108 – 119
 - c) raporty kasowe 19 – 21

3. sprawozdanie miesięczne za miesiąc grudzień 2004 r.

- Rb – 23
- Rb – 27 S
- Rb – 28 S
- Rb – 32
- Rb – 50
- Rb – N
- Rb – 2
- Rb – 22
- kserokopie wyciągów bankowych z dnia 31 grudnia 2004 r.

4. Instrukcje i regulaminy:

- Instrukcja oblegu dokumentów
- instrukcja przyjętych zasad rachunkowości
- Instrukcja gospodarki środkami rzeczowymi
- Instrukcja gospodarki kasowej
- Instrukcja inwentaryzacyjna
- Instrukcja kontroli wewnętrznej
- plan kont obowiązujący w jednostce

W ramach czynności kontrolnych ustalono: raporty kasowe sporządzane prawidłowo tzn. zapisy raportów kasowych zgodne są z dokumentacją źródłową, zamknięte na koniec okresu sprawozdawczego z zachowaniem chronologiczności w zapisach raportów – zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Sprawozdania Rb spełniały wymagania zapisane w ustawie o finansach publicznych.

Wątpliwości zespołu kontrolnego wzbudziła różnica ilości uczniów pomiędzy projektem organizacyjnym na rok 2004 ze sprawozdaniem Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z wykonania budżetu miasta za 2004r., jak również różnica w etatach kalkulacyjnych wynikająca ze średniorocznego zestawienia etatów po zmianach a wykonaniem.

Należy wyjaśnić cykliczność okresu sprawozdawczego (informacje o ilości uczniów do Wydziału Finansowego w roku szkolnym – w jakich okresach?)
Zespół kontrolny oczekuje wyjaśnień w trybie przewidzianym w Statucie Miasta Jastrzębie Zdrój.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

- 1) zestawienie wydatków : rok 2004
- 2) zestawienie dochodów : rok 2004
- 3) plany finansowe Szkoły Podstawowej Nr 4 w Jastrzębiu Zdroju
- 4) Zarządzenia Prezydenta Miasta dotyczące zmiany planów jednostek dokonanych w ciągu 2004 roku:
 - Nr Or. 0151-108/2004 w sprawie zmiany układu wykonawczego budżetu miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 30 marca 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-164/2004 w sprawie zmian w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 31 maja 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-202/2004 w sprawie zmian w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 30 czerwca 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-313/2004 w sprawie zmiany układu wykonawczego budżetu miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 16 września 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-342/2004 w sprawie zmian budżetu miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 29 października 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-370/2004 w sprawie zmian w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 26 listopada 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-371/2004 w sprawie zmiany układu wykonawczego budżetu miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 26 listopada 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-393/2004 w sprawie zmian w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 3 grudnia 2004 roku,
 - Nr Or. 0151-406/2004 w sprawie zmiany układu wykonawczego budżetu miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 16 grudnia 2004 roku,

- Nr Or. 0151-410/2004 w sprawie zmian w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój na 2004 rok z dnia 21 grudnia 2004 roku.

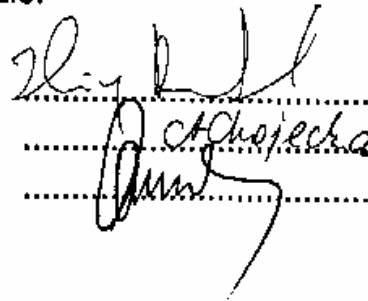
Wysłuchano Informacyjnie Dyrektora Pana mgr Andrzeja Wszółka, jak również główną księgową Panią Aleksandrę Sunitę.

Zgodnie ze Statutem Miasta § 46 ust. 2 pkt 9 kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje zgłoszenie zastrzeżeń i złożenie wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty doręczenia.

Protokół został sporządzony w Radzie Miasta Jastrzębie Zdrój w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, a jeden z nich został doręczony kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

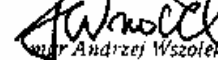
1. Zbigniew Rutkowski
2. Alina Chojecka
3. Mieczysław Osika



Kierownik

kontrolowanej jednostki

DYREKTOR SEKCJI


mgr Andrzej Wszółek

2.06.2005.

Jastrzębie Zdrój, dnia 24 maja 2005r.