

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 145 /11
Burmistrza Orzysza
z dnia 30 sierpnia 2011r.

Ustalenia kontroli zawarte w protokole kontroli z dnia 30 sierpnia 2011r.

a/ - zapisy w księgach rachunkowych w systemie obowiązującym w jednostce oraz zgodnie z przepisami i wewnętrznymi zasadami ewidencji księgowej.

Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik główny,
- konta ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów,
- zestawienie obrotów i sald.

Kontrolujący nie wnosi uwag do kompletności urządzeń księgowych.

1. Zespół Obsługi Ekonomicznej Szkół i Przedszkoli podpisał pełnomocnictwo w zakresie obsługi księgowo finansowej, dysponowania kontem w imieniu Dyrektora z jednostkami oświatowymi:

- Przedszkole Miejskie w Orzyszu,
- Szkoła Podstawowa w Orzyszu,
- Gimnazjum w Orzyszu,
- Szkoła Podstawowa w Okartowie,
- Zespół Szkół w Dąbrówce

W jednostkach obowiązuje Regulamin kontroli zarządczej:

- Przedszkole Miejskie w Orzyszu - nr 11/2010r.
- Szkoła Podstawowa w Orzyszu – nr 10/2010r.
- Gimnazjum w Orzyszu – nr 12/2011r.
- Szkoła Podstawowa w Okartowie – nr 14/2010r.
- Zespół Szkół w Dąbrówce – nr 13/2010r.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2. W jednostce znajduje się plan kontroli wewnętrznej na poszczególne stanowiska .
3. Przeprowadzono kontrolę prawidłowości rozliczeń zużytego paliwa do autobusu szkolnego za rok 2010.

Stan licznika na początek roku 2010 233 527 km

Stan licznika na koniec roku 2010 263 278 km

Ilość kilometrów przebytych w 2010r. – 29 751 km

Norma zużycia paliwa na 100 km wynosi 26,85 L.

Dodatkowa norma zużycia paliwa na ogrzewanie w okresie zimowym na 100 km wynosi 2,78 L.

Wyliczenie zużycia paliwa według normy:

$29.751 \text{ km} \times 26,85 : 100 \text{ km} = 7.988,14 \text{ L}$

$19.575 \text{ km} \times 2,78 : 100 \text{ km} = 544,18 \text{ L}$

Razem: 8.532,32 L

Rozliczenie zużycia paliwa według kart drogowych i miesięcznych kart eksploatacyjnych w 2010 r.

Styczeń	1.144 km	zużycie paliwa	338,97 l
Luty	2.733 km	zużycie paliwa	809,79 l
Marzec	3.900 km	zużycie paliwa	1.155,57 l
Kwiecień	1.452 km	zużycie paliwa	429,40 l
Maj	3.603 km	zużycie paliwa	967,41 l
Czerwiec	2.445 km	zużycie paliwa	656,48 l
Lipiec	673 km	zużycie paliwa	180,70 l
Wrzesień	3.801 km	zużycie paliwa	1.030,19 l
Październik	3.910 km	zużycie paliwa	1.158,53 l
Listopad	3.395 km	zużycie paliwa	1.005,94 l
Grudzień	2.695 km	zużycie paliwa	798,52 l

Razem: 29.751 km zużycie paliwa 8.531,50 l

Różnica 0,82 l – wynika z zaokrągleń na kartach drogowych.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

4. Sprawdzono procedurę przyznawania stypendiów socjalnych dla uczniów w 2010r. na rok szkolny 2010/2011.

- wnioski rodziców o przyznanie stypendium są kompletne z dokumentacją potwierdzającą stan kondycji finansowej rodziny,

- przyznania stypendiów rozpatrywano na posiedzeniu komisji w dniu 15.10.2010r. – załącznik nr1

- informowano rodziców za pomocą wystawionych Decyzji , podpisanych przez Burmistrza Orzysza, jednostka posiada potwierdzenia odbioru decyzji osobiście przez rodziców .

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

5. Sprawdzono prawidłowości księgowania za miesiąc wrzesień 2010r. i stwierdzono:

Błędą dekretację DF 311/01/10 – umowy zlecenia zaksięgowano w paragrafie 4010 a winno być w paragrafie 4170 – załącznik nr 2

Odstąpiono od kontroli prawidłowości naliczeń wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli , kontrolę doraźną przeprowadziła Regionalna Izba Obrachunkowa w dniu 8 czerwca 2011r. – załącznik nr 3

6. Sprawdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb 28S i Rb 27S na dzień 30.06.2010r. z danymi z urzędów księgowych konta 130 w poszczególnych jednostkach oświatowych gminy, zał. nr 4.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

7. Sprawdzono prawidłowość rozliczeń środków trwałych na dzień 31.12.2010r.. na poszczególne jednostki oświatowe, załącznik nr 5.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

8. Sprawdzono prawidłowość gospodarki środkami ZFŚS w 2010r. na poszczególne jednostki oświatowe – zał. nr 6.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

9. Sprawdzono rozliczenia magazynu żywnościowego w Szkole Podstawowej w Orzyszu na dzień 30.06.2010r. – Saldo obrotów na dzień 30.06.2010r. wynosi 0 , rozliczenia żywności stan na koniec czerwca 2010r. wynosi 0. Na rozliczeniu stwierdzono brak podpisu Dyrektora Szkoły odpowiadającego za dożywianie uczniów – załącznik nr 7.

10. Sprawdzono iż na koniec roku zostały przeprowadzone kontrole kas na poszczególne jednostki oświatowe - załącznik nr 8.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

11. Stwierdzono iż w jednostkach oświatowych funkcjonuje kontrola wewnętrzna w ramach kontroli zarządczej – załącznik nr 9.

Burmistrz Orzysza

Tomasz Jakub Sulima