

8

PROTOKÓŁ Z KONTROLI.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej :

Gminny Zespół Obsługi Oświaty
Nowa Wieś Wielka
ul. Kwiatowa 20
Regon: 001113798
NIP : 953-22-68-570

2. Organ sprawujący nadzór nad jednostką kontrolowaną :

Wójt Gminy
Nowa Wieś Wielka

3. Kierownictwo jednostki kontrolowanej :

Pani Kierownik
Lila Górna
powołana na stanowisko Kierownika jednostki
od 01.07.2000 r.

Pani Główna Księgowa
Teresa Woźniak
powołana na stanowisko
od 01.01.2007 r.

4. Osoby udzielające wyjaśnień :

Pani Główna Księgowa
Teresa Woźniak

5. Osoba przeprowadzająca kontrolę :

Elżbieta Jankowska - Główny specjalista ds. kontroli zarządczej
działająca na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka
znak: RO-I.077.48.2012 z dnia 21 grudnia 2012 r.

6. Termin przeprowadzenia kontroli :

od 28.12.2012 r. do 31.12.2012 r.

7. Zakres kontroli :

- prawidłowość sporządzania sprawozdań RB-28,
w tym : wynagrodzenia stażystów,
rozrachunki z pracownikami.

8. Okres objęty kontrolą:

wyrywkowo m-c 04, 07, 09 za 2012 r.

91

U s t a l e n i a .

W świetle ustawy o finansach publicznych, kontrolę zarządczą stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny i terminowy. Natomiast celem tej kontroli jest zapewnienie :

- zgodności działania z przepisami prawa,
- skuteczność i efektywność działania,
- wiarygodność sprawozdań,
- efektywność i skuteczność przepływu informacji.

Realizacja powyższych zadań odbywa się na podstawie :

- ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Na terenie gminy Nowa Wieś Wielka działa 6 jednostek oświatowych :

- przedszkole " JARZĘBINKA „, położone w Brzozie,
- przedszkole „ STOKROTKA „, położone w Nowej Wsi Wielkiej,
- szkoła podstawowa im. M. Konopnickiej położone w Nowej Wsi Wielkiej,
- szkoła podstawowa im. Powstańców Wlkp. położone w Brzozie,
- gimnazjum im. J. Kochanowskiego położone w Nowej Wsi Wielkiej,
- gimnazjum im. K. Wojtyły położone w Brzozie.

Kontrolowana jednostka sporządza sprawozdania RB-28S na podstawie sprawozdań otrzymanych z wyżej wymienionych jednostek oświatowych .Jednostki te zobowiązane są sporządzać i przekazywać sprawozdanie RB-28S co miesiąc, a dane wykazuje się narastająco. W zależności od tego, za jako okres sporządzane jest sprawozdanie , różna jest szczegółowość wypełniania sprawozdania – w miesiącach niekończących kwartał wypełnia się je w zakresie planu i wykonania natomiast w miesiącach kończących kwartał w pełnej szczegółowości . Tę ważną zasadę, wypełnia jednostka kontrolowana przekazując prawidłowo wypełnione sprawozdanie RB-28 do jednostki samorządowej.

Sprawozdanie RB-28 dotyczy wykonania planu wydatków budżetowych . Sprawozdanie jednostkowe sporządza się w szczególności: dział, rozdział , paragraf , sumowaniu podlegają kwoty wyszczególnione w rozdziałach.

Dysponenci środków budżetu samorządowego gminy w jednostce kontrolowanej wypełniają :

1/ w sprawozdaniach miesięcznych za:

- styczeń, luty, kwiecień, maj, lipiec, sierpień, październik, listopad „, PLAN”, „ WYKONANIE „,

2/ w sprawozdaniach miesięcznych za :

- marzec, czerwiec, wrzesień „, PLAN” , „ ZAANGAŻOWANIE” , „ WYKONANIE”.

Kontrolowana jednostka w sposób prawidłowy wykazywała i wypełniała sprawozdanie RB-28 przekazując dane do jednostki samorządowej w zestawieniu zbiorczym. Terminy sprawozdań były zachowane.

Sprawdzono zgodność pod względem :

- przestrzegania procedur księgowych,
- prawidłowość zapisu księgowego,
- przestrzeganie terminowości w przekazywaniu sprawozdania RB-28,
- korelacja zapisów zbiorczych z dokumentami z danych jednostek organizacyjnych.

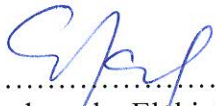
Należy nadmienić, że jednostka objęta kontrolą na przełomie 2011 r. miała w swojej siedzibie kontrole zewnętrzne z RIO oraz ZUS. Dotyczyły rozliczeń z ZUS oraz stażystów.

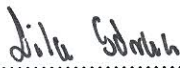
Na tym etapie kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

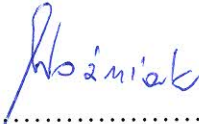
Nie zachodzi potrzeba wydania zaleceń pokontrolnych.


Protokół niniejszy został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu.

Nowa Wieś Wielka, dnia 31.12.2012 r.


.....
Jankowska Elżbieta
Główny specjalista ds. kontroli
zarządczej


.....
Lila Górna
Kierownik GZOO


.....
Teresa Woźniak
Główny Księgowy GZOO


.....
Władysława Papis
Skarbnik Gminy Nowa Wieś Wielka

Otrzymują:

1. Referat ds. organizacyjnych.
2. Stanowisko ds. kontroli zarządczej
3. Gminny Zespół Obsługi Oświaty.

WÓJT

Wojciech Oskwarek