

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Szkole Podstawowej w Kotulinie
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/15/2008 z dnia 19.02.2008r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków ponoszonych z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej

Okres objęty kontrolą: 2007 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W planie finansowym Szkoły Podstawowej w Kotulinie na 2007 rok zaplanowano wydatki na zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej w rozdz. 80101 „Szkoly podstawowe” oraz w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, w ogólnej wysokości 4.800,- zł.

W kontrolowanym okresie, Szkoła Podstawowa w Kotulinie dokonała wydatków na zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej w łącznej wysokości 4.698,51 zł, co stanowi około 97,9% ogólnej kwoty wydatków zaplanowanych na 2007 rok.

Na kwotę 4.698,51 zł składają się wydatki poniesione w zakresie:

- rozdz. 80101 „Szkoly podstawowe” w wysokości 4.192,27 zł
- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w wysokości 506,24 zł.

Kontrolą objęto wszystkie dowody księgowe (faktury, noty księgowe) dotyczące wydatków § 4370 „Zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej” oraz kartę wydatków w zakresie rozdz. 80101 oraz rozdz. 80103 i w/w paragrafu.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- 1) dokonane zapisy księgowe w kartach wydatków obejmujących § 4370 „Zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej” mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktur VAT, not księgowych);
- 2) dowody księgowe:
 - ✓ zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowych przez osoby do tego upoważnione,
 - ✓ zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
 - ✓ zostały zatwierdzone do ujęcia w księgach rachunkowych przez uprawnioną do tego osobę poprzez wskazanie daty księgowania,
- 3) na dowodach księgowych wskazano sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja).

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI:

1. Nieterminowe dokonywanie płatności – nieprawidłowość dotyczy dowodów księgowych wskazanych w poniższej tabeli:

w zakresie rozdziału 80101 „Szkoly podstawowe”:

Nr dowodu księgowego	Termin płatności	Data dokonania przelewu	Data wpływu dowodu księgowego do Urzędu Miejskiego	Ilość dni po terminie
238/1	24.08.2007	27.08.2007	24.08.2007	3
238/2	24.08.2007	27.08.2007	24.08.2007	3

Podkreśla się, iż w związku z nieterminowymi płatnościami nie poniesiono wydatków związanych z naliczeniem odsetek za zwłokę w płatnościach.

ZALECENIA POKONTROLNE:

- Zwracanie szczególnej uwagi na terminową płatność zobowiązań celem uniknięcia ewentualnych wydatków związanych z zapłatą odsetek za zwłokę.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do:

.....
(określenie zastrzeżeń)

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.*

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 3/2008

Toszek, dn. 25.02.2008r.

**SZKOŁA PODSTAWOWA
W KOTULINIE
ul. Gliwicka 13 – tel. 230 61 13**

.....
(pieczęćka jednostki kontrolowanej)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Pawłowska

.....
(podpis i pieczęćka kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

Główna księgową

Maria Walus

.....
(podpis kontrolującego)

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)