

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w Zespole Ekonomiczno - Administracyjnym Szkół w Iłży przeprowadzonej w dniach 7 i 8 marca 2011 roku jako element kontroli zarządczej.

CEL KONTROLI

Zgodność działalności z przepisami prawa, celowość wydatkowania środków oraz wiarygodność sporządzanych sprawozdań

1. PODSTAW PRAWNA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / Dz.U z 2001 r. nr 142, poz.1591 z póź.zm./
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz.U z 2009 r. nr 157,poz.1240 z póź.zm/
- Zasady przeprowadzenia kontroli zarządczej

2. DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTEK

ZESPÓŁ EKONOMICZNO - ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W IŁŻY
OŚ. ST.STASZICA 13
27-100 IŁŻA
NIP 796-110-24-55
REGON 670855412

2.2 Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Iłży jest samodzielną jednostką budżetową nie posiadającą osobowości prawnej. ZEAS działa w oparciu o wcześniej wymienione przepisy oraz w oparciu o przepisy:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
- ustawy z dnia 7 września o systemie oświaty

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół realizuje zadania usługowe wobec szkół i przedszkola, nie naruszając uprawnień ich dyrektorów oraz kompetencji Gminy jako organu prowadzącego.

Zadania ZEAS obejmują:

- obsługę finansową prowadzonych przez Gminę Iłża szkół, gimnazjum i przedszkola
- prowadzenie rachunkowości szkół i przedszkola
- prowadzenie rachunkowości gimnazjum

Podstawę gospodarki finansowej ZEAS stanowi roczny plan finansowy sporządzony przez Dyrektora ZEAS.

Finansowanie zadań ZEAS następuje ze środków budżetu Gminy oraz części oświatowej subwencji ogólnej budżetu państwa.

2.3 Kierownictwo jednostki

Funkcję Dyrektora ZEAS w Iłży pełni od dnia 29.03.2007r pani *Wiesława Kwiecień*, na podstawie umowy o pracę.

Funkcję Głównego Księgowego ZEAS w Iłży na podstawie umowy o pracę pełni *Agnieszka Nobis*.

3. DOKUMENTACJA PODDANA KONTROLI

3.1 Plany jednostkowe dochodów i wydatków budżetowych na rok 2011

- dział 801, rozdział 80101
- dział 801, rozdział 80103
- dział 801, rozdział 80104
- dział 801, rozdział 80110
- dział 801, rozdział 80113
- dział 801, rozdział 80114
- dział 801, rozdział 80146
- dział 801, rozdział 80148
- dział 801, rozdział 80195
- dział 854, rozdział 85401
- dział 854, rozdział 85415

3.2 Sprawozdania z realizacji budżetu za I kwartał 2011r

3.3 Sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 1.01.2011r do 31.03.2011r.

3.4 Dowody księgowe

3.5 Inne dokumenty

4. USTALENIA KONTROLI

4.1 Sprawozdawczość ZEAS za okres objęty kontrolą

ZEAS w Iłży jako jednostka budżetowa, w myśl ustawy o finansach publicznych jest zobowiązany sporządzić roczny plan dochodów i wydatków, a także sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planów dochodów i wydatków.

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
801	80101	7 076 700	2 054 670,53
	80103	441 000	148 398,94
	80104	894 600	264 554,71
	80110	3 804 957	1 264 771,90
	80113	293 500	142 098,80
	80114	224 500	63 743,31
	80146	15 000	2 700,00
	80148	462 600	158 792,34
	80195	477 865	41 618,00
854	85401	170 000	70 330,03
	85415	30 000	4 500,00

4.2 Procentowy udział wydatków poddanych weryfikacji

Udział wydatków podlegających weryfikacji ujętych w ramach klasyfikacji wymienionych wyżej rozdziałów dla paragrafów 4040, 4110, 4120, 4260 do ogółu wydatków poniesionych przez ZEAS przedstawia się następująco;

	Wydatki ogółem	Wydatki poddane weryfikacji	Udział %
Łączne wydatki w tym:	13 978 722	1 180 715,02	8,4 %
Dział 801 /łącznie/	13 360 722	1 105 884,99	
paragraf 4040	588 000	471 618,33	
paragraf 4110	1 190 400	342 453,93	
paragraf 4120	194 000	55 300,03	
paragraf 4260	418 000	236 512,70	
Dział 854 /łącznie/	200 000	74 830,03	
paragraf 4040	9 000	9 000,00	
paragraf 4110	19 000	7 613,04	

4.3 Ustalenia kontroli

Księgi rachunkowe kontrolowanej jednostki prowadzone są w siedzibie jednostki. Ewidencja wydatków prowadzona jest przy użyciu komputera, przy użyciu programu komputerowego o nazwie *sQola Integra F-K*

Kontrolowane dokumenty księgowe, ujęte w księgach rachunkowych, były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zaakceptowane do wypłaty przez głównego księgowego i dyrektora jednostki.

Weryfikacji poddano wydatki związane z odprowadzeniem należnych od wynagrodzeń składek na ZUS i Fundusz Pracy.

Stwierdza się prawidłowość naliczania należnych składek od wynagrodzeń oraz terminowość ich odprowadzania.

Sprawdzono również zgodność sporządzanych sprawozdań z księgami rachunkowymi.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W ramach kontroli sprawdzone zostały wydatki poniesione na energię elektryczną. Przy płatnościach faktur za energię elektryczną zachowano terminy płatności tych faktur.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego.

Niniejszy protokół podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji.

**ZESPÓŁ EKONOMICZNY
ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ w ILŻY**

Osiedle St. Staszica 13
27-100 Ilża, tel. (0-48) 16-24-27

Ilża 10.03.2011 r.

REG. 670855412, NIP 796-11-02-45

**DYREKTOR ZESPOŁU
Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły w Ilży**

Wiesława Kwiecień

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Łodej

URZĄD MIEJSKI w ILŻY
27-100 Ilża, ul. Rynek 11
woj. mazowieckie
NIP 796-15-29-263, REG. 000523703