

**Protokół z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Boronów przeprowadzonej dnia
11 marca 2009 roku w godz. 14.00-16.30 w Zespole Placówek Oświatowych
im. Unii Europejskiej w Boronowie.**

w składzie:

Henryk Ledwoń – przewodniczący

Irena Brol – członek

Irena Czernecka – członek

Paweł Sukiennik – członek

Tematem kontroli była kontrola gospodarki finansowej ZPO w Boronowie w 2008 roku. Wybranymi tematami była kontrola prowadzenia rejestrów: zakupów, przetargów, wynajmu pomieszczeń szkolnych i ich rozliczenia rejestr dochodów budżetowych oraz inne rozliczenia dotyczące wykonania budżetu w 2008 roku.

Materiały przedstawiła i udzieliła wyjaśnień główna księgowa Liliana Żuk.

W rejestrze z wynajmu pomieszczeń – zapisano 42 pozycje, sprawdzano faktury za wynajem pomieszczeń z rejestrem. Według faktur winno wpłynąć do kasy w 2008 roku 10 659,94 PLN. Według wyjaśnień p. księgowej wpłaty z początku roku 2008 były za rok 2007, a z grudnia 2008 roku wpłynęły w styczniu 2009 roku. Według wyjaśnień obniżka wpływów dochodów własnych związana jest z tym, że nie wynajmowano na obozy, a z tego tytułu bardzo wzrastają dochody własne placówki. Z rejestru przetargów sprawdzano przetarg i umowę na dostawę oleju opałowego. Sprawdzano prowadzenie rejestru zakupów według kontrahentów oraz umowy dostawy zakupu wykonania usług. Wrywkowo sprawdzano faktury. Do sposobu prowadzenia rejestrów jak i księgowania oraz opisywania faktur nie wniesiono uwag.

§6050 sprawdzano dział 8.2

- opracowanie projektu i wykonanie kosztorysu za kwotę 4270 zł
- wykonanie Studium Wykonalności i opracowanie wniosku o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Infrastruktura placówek oświaty - inwestycja będzie dotyczyć remontu sali gimnastycznej i pomieszczeń szkoły. Opracowanie wniosku opiewa na kwotę 8000 zł

Dz. 80148 §4300 wyjaśniano różnice w sprawozdaniu na kwotę 1362,25 zł. Główna księgowa na podstawie rejestru wydatków przedstawiła dokumenty na:

- wywóz nieczystości 225,00 zł
- usługi kominiarskie 1043,24 zł
- transport węgla 15,01 zł
- podłącz gazu 49,00 zł

RAZEM: 1362,25 zł co jest zgodne z sprawozdaniem wykonania budżetu za 2008 r.

Z rejestru dochodów budżetowych sprawdzano różne opłaty:

- opłaty za dożywianie - przelewy do Urzędu Gminy 42 612,34 zł
- opłaty czesne - przelewy do Urzędu Gminy 17 715,45 zł
- opłaty z różnych dochodów - przelewy do Urzędu Gminy 5 042,23 zł

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag.

Sprawdzono listę dzieci objętych dożywianiem w roku 2007-2008

Przedszkole - 1
 Szkoła Podstawowa - 66
 Gimnazjum - 28
 Osoby dorosłe - 2

Protokół nie zawiera załączników. Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne.

Komisja Rewizyjna wnioskuje o poczynienie starań w celu zwiększenia dochodów własnych placówki, które corocznie systematycznie spadają.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu jest on zobowiązany do złożenia - w terminie 3 dni roboczych od daty odmowy - pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia o których mowa, składa się na ręce przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. Kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczącej kontroli i jej wyników.

Uwagi, o których mowa składa się w terminie 7 dni roboczych od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

Boronów, dnia 11 marzec 2009 roku.

Dyrektor ZPO
w Boronowie

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
im. Unii Europejskiej w Boronowie
mgr Jadwiga Stroniewska

Kontrolujący:

Henryk Ledwoń

Irena Brol

Irena Czernecka

Paweł Sukiennik