

KWE/0913/14/06

Ostrówek, dn. 16-03-2006

**Protokół
z kontroli przeprowadzonej w dniu 16-03-2006 w**

Zespole Szkół Specjalnych w Ostrówku ul. Piotra Skargi 5 przez podinspektora kontroli wewnętrznej – Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy z dn. 05-06-1994r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. Nr 91 poz. 578 ze zm./

Temat kontroli: **Celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków za 2005r.**

Kontrolę przeprowadzono z udziałem głównej księgowej.

W wyniku kontroli stwierdzono:

I. Placówka posiada:

1. **Instrukcję kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych**, wydaną zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół Specjalnych w Ostrówku z dnia 02-09-2002. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy użyciu komputera i programu księgowego REWIZOR.
2. **Instrukcję kancelaryjną**, zawierającą przepisy dotyczące załatwiania spraw bieżących, wynikających z aktualnych potrzeb szkoły w postaci:
 - redagowania i dekretacji pism
 - zabezpieczenia dokumentacji zasad prowadzenia i przechowywania obowiązującej dokumentacji.
3. **Instrukcję inwentaryzacyjną** zawierającą sposób ustalania rzeczywistego stanu aktywów i pasywów jednostki i doprowadzanie do zgodności danych wynikających z ksiąg rachunkowych ze stanem faktycznym.
4. **Instrukcję gospodarki pieniężnej** zawierającą zasady gospodarki środkami pieniężnymi. W jednostce występuje w większości obrót bezgotówkowy, obrót gotówkowy stanowi zaledwie 3,7% ogółu wydatków.
5. **Plan finansowy** zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego w dniu 14-02-2005.
6. **Zakładowy Plan Kont** zawierający wykaz kont syntetycznych i analitycznych oraz analitykę do konta wydatków.

II. Przeprowadzono kontrolę celowości wydatkowania 5% ogółu wydatków w 2005 roku.

W skład Zespołu wchodzi:

- Szkoła Podstawowa Specjalna dział 801 rozdział 80102
- Gimnazjum Specjalne dział 801 rozdział 80111

Celowość wydatkowania środków w poszczególnych rozdziałach przedstawiono w załączniku nr 1 i 2.

Faktury i listy płac są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Wydatki zostały poczynione zgodnie z potrzebami szkoły i planem finansowym.

4/5 30/1

Wnioski:

.....

.....

W porównaniu do 2004 roku wydatki kształtowały się jak poniżej.

§	2004	2005	% wzrostu
3020	25 290	29 557	1,17
4010	342 758	388 269	1,13
4040	24 267	28 195	1,16
4110	67 491	73 586	1,09
4120	9 463	10 326	1,09
4210	2 217	2 917	1,32
4240	1 200	3 777	3,15
4300	41 613	42 713	1,03
4440	20 972	21 140	1,01
Razem	535 271	600 480	1,12

Znaczny wzrost wydatków w 2005 roku wystąpił w § 4240 Zakup pomocy naukowych. Plan wydatków został zwiększony po uprzednim otrzymaniu od sponsorów darowizn w kwocie 2 300,00 zł i odprowadzeniu ich na rachunek dochodów Starostwa. Ze środków tych zakupiono 3 zestawy komputerowe jako pomoce naukowe dla uczniów.

Do protokołu nie wniesiono uwag.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Na tym kontrolę zakończono, a protokół podpisano:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Groniek

DYREKTOR SZKOŁY

.....
[Signature]

 mgr. Barbara Głowacka

RODINSPEKTOR
 Kontroli Wewnętrznej

.....
[Signature]

 Jerzy Wterzba

ZESPÓŁ SZKOŁ SPECJALNYCH
 w Ostrówku ul. Piotra Skargi 5
 05-205 KLEMBÓW
 tel/fax (0-29) 777-03-06
 Regon 015226675
 NIP 125-12-24-097