

PROTOKÓŁ NR 1/2011

z kontroli przeprowadzonej w: **Publicznej Szkole Podstawowej w Krogulczy Suchej**
adres: Krogulcza Sucha 34, 26-505 Orońsko

prowadzonej przez

Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Krogulcza Sucha i Krogulcza Mokra

reprezentowane przez :

1. Roman Woźniak - Prezes Stowarzyszenia
2. ██████████ - Dyrektor Publicznej Szkoły Podstawowej w Krogulczy Suchej

Kontrola została przeprowadzona przez: **Gminę Orońsko**

reprezentowaną przez

Dianę Czubak - Skarbnik Gminy

██████████ - Inspektor

/ imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe/

Na podstawie upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy odpowiednio Nr2/FIN/2011 i 3/FIN/2011.

Kontrola została przeprowadzona w dniu /dniach **18 października 2011 r.**

Temat kontroli:

1. **Wykorzystanie dotacji za 2010 rok**
2. **Zgodność danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej liczbie uczniów i rozliczeniach dotacji - na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania za okres od wrzesień 2010 - październik 2011**

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Ad. 1 - Wykorzystanie dotacji za 2010 rok

Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Krogulcza Sucha i Krogulcza Mokra otrzymało w 2010 roku dotację podmiotową w wysokości 28 552 zł. (zał. nr 3).

Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Krogulcza Sucha i Krogulcza Mokra 17.01.2011 r. złożyło rozliczenie dotacji za 2010 rok wykazując wykorzystanie dotacji w wysokości 28 526,66 zł. Niewykorzystana dotacja została zwrócona do budżetu gminy Orońsko w dniu 04 marca 2011 r. w kwocie 25,34 zł.

Do rozliczenia dotacji przedstawiono kartoteki kont 410, 420,430,440, 463, 469. Salda tych kont przedstawiały się następująco:

410 11 466,50 zł.

420 481,20 zł.

430 13 041,55 zł.

440	2 444,45 zł.
463	709,26 zł.
469	383,70 zł.
Razem	28 526,66 zł.

Analizując kartoteki w/w kont dokonano odpisu poszczególnych faktur, list płać, przelewów, wyciągów bankowych. Ze sporządzonych odpisów zredagowano zestawienia w postaci załączników do niniejszego protokołu.

Załącznik Nr 4 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 410 – Zużycie materiałów i energii na łączną kwotę 11 466,50 zł.

Do rozliczenia przedstawiono zakupy dokonane przed 1 września 2010 r. Są to pozycje nr 1, 2, 3, 27, 28 na łączną kwotę 330,69 zł. jak również fakturę z poz. 16 nr 447/10 z 01.12.2010 r. za słodycze w wysokości 438,13 zł. Do rozliczenia dotacji uwzględniono wydatki w wysokości 10 697,68 zł.

Załącznik Nr 5 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 420 – Usługi obce na łączną kwotę 481,20 zł.

Do rozliczenia dotacji ujęto wydatki poniesione przed 01 września 2010 r. Są to wydatki z poz. 1, 2, 3 na łączną kwotę 37,42 zł. W rozliczeniu ujęto również rachunek z poz. 19 – nr 100/2010 z 04.11.2010 r. za udział w spektaklu „Pinokio” zapł. 31.12.2010 r. Do rozliczenia dotacji uwzględniono wydatki w wysokości 373,78 zł.

Załącznik Nr 6 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 430 – Wynagrodzenia na łączną kwotę 13 041,55 zł.

Uwzględniono w całości do rozliczenia dotacji.

Załącznik Nr 7 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 440 – Składki na ubezpieczenia społeczne na łączną kwotę 2 444,45 zł.

Uwzględniono w całości do rozliczenia dotacji.

Załącznik Nr 8 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 463 – na łączną kwotę 709,26 zł. Uwzględniono w całości do rozliczenia dotacji.

Załącznik Nr 9 stanowi zestawienie wydatków przedstawionych do rozliczenia dotacji z konta 469 – Pozostałe koszty na łączną kwotę 383,70 zł. Uwzględniono w całości do rozliczenia dotacji.

Ponadto dokonano odpisu kont 231, 225, 229, które wykazywały salda zerowe na 31.12.2010 r. Wobec powyższego stwierdzono, że wszelkie zobowiązania i narzuty od wynagrodzeń zostały odprowadzone.

20

W trakcie kontroli ustalono, iż do rozliczenia dotacji za 2010 winny być ujęte wydatki w wysokości 27 650,42 zł. Kwota dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wynosi 901,58 zł., z czego winno na rachunek budżetu gminy winno być zwrócone 876,24 zł.

Ad. 2

Zgodność danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej liczbie uczniów i rozliczeniach dotacji – na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania za okres od wrzesień 2010 – październik 2011

Do skontrolowania ilości dzieci wykazywanych w informacji miesięcznej przedstawiono księgi ewidencji dzieci podlegających obowiązkowi przedszkolnemu (dla zerówki) i obowiązkowi szkolnemu w klasach I-III. Do skontrolowania ilości dzieci w informacji miesięcznej uczęszczających do przedszkola – inne formy wychowania przedszkolnego, przedstawiono dziennik zajęć przedszkola oraz karty zgłoszenia dziecka.

W wyniku kontroli ilości dzieci wykazywanych w okresie od września 2010 r. do sierpnia 2011 r. nie stwierdzono rozbieżności.

W informacji za wrzesień 2011 r. stwierdzono rozbieżność w:

- 2a – liczba wychowanków w innej formie wychowania przedszkolnego wykazano 15. Z dziennika zajęć wynikało, iż liczba wychowanków to 14 dzieci.
- 2b – liczba uczniów w szkole wykazano 16, z tym że w oddziałach zerowych 0. Z ewidencji uczniów wynikało, iż do oddziału „0” uczęszcza 4 uczniów.
- 3 – imienny wykaz uczniów spoza terenu naszej gminy stwierdzono rozbieżność w dacie urodzenia dziecka z poz. 3. Wykazano 17.11.2009 r., a winno być 17.11.2007 r.

W informacji za październik 2011 r. stwierdzono rozbieżność w:

- 2a – liczba wychowanków w innej formie wychowania przedszkolnego wykazano 15. Z dziennika zajęć wynikało, iż liczba wychowanków to 14 dzieci.
- 2b – liczba uczniów w szkole wykazano 16, z tym że w oddziałach zerowych 0. Z ewidencji uczniów wynikało, iż do oddziału „0” uczęszcza 4 uczniów.
- 3 – imienny wykaz uczniów spoza terenu naszej gminy stwierdzono rozbieżność w dacie urodzenia dziecka z poz. 3. Wykazano 17.11.2009 r., a winno być 17.11.2007 r.

W wyniku powyższego dokonano ponownego przeliczenia dotacji za miesiąc wrzesień przekazanej 23 września br. w wysokości 27 054 zł. tj. według rodzaju szkoły 80101-szkoły podstawowe na 16 dzieci w wysokości 22 934 zł., 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w wysokości 0,00 zł., 80106 – inne formy wychowania przedszkolnego na 14 dzieci w wysokości 4 120,00 zł.



14

/zapisać w zależności od decyzji kierownika o wniesieniu bądź nie wniesieniu zastrzeżeń, zastrzeżenia mogą również stanowić załącznik do protokołu, w przypadku gdy są złożone odrębnym pismem kierownika / FIN.1710.3.4


Niniejszy protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

A. Hoźniak R.
.....


Kontrolujący:

Czubak Diana
.....


Z treścią protokołu zapoznano wójta Gminy

WÓJTA
mgr Zdzisław Bredawski
.....

(data i podpis Wójta Gminy)

Stowarzyszenie
Na Rzecz Rozwoju Wsi
Krogulcza Sucha i Krogulcza Mokra
26-505 Orońsko, Krogulcza Mokra 4
Regon 141897682 NIP 799-195-23-71

2010. 4 13
Załącznik nr 3
do uchwały nr XLVIII/239/10
Rady Gminy w Orońsku
z dnia 21 lipca 2010 r.

J. O. Culecki
PRZEDSIOZDA
GMINY
OROŃSKU

wpłynęło dnia 17. 01. 11
por. 247

(pieczęć osoby prawnej
lub imię i nazwisko osoby
fizycznej - prowadzących
dotowany podmiot

Przekazać w terminie 15 dni od końca okresu rozliczeniowego

Pan *Zdzisław Brachowski*
Wójt Gminy Orońsko

Rozliczenie dotacji oświatowej otrzymanej z budżetu gminy Orońsko

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Za zgodność z oryginałem

Orońsko, dnia 19. 10. 2011

1. Nazwa i adres dotowanej szkoły, przedszkola lub placówki

Stowarzyszenie
Na Rzecz Rozwoju Wsi
Krogulcza Sucha i Krogulcza Mokra
26-505 Orońsko, Krogulcza Mokra 4
Regon 141897682 NIP 799-195-23-71

2. Rozliczenie za okres*:

- a) I kwartał roku,
- b) II kwartał roku,
- c) III kwartał roku,
- d) IV kwartał roku,
- e) za 2010 rok.

3. Kwota dotacji (narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego) otrzymana 2052 zł; wykorzystana 2526,66 zł.

4. Faktyczna liczba uczniów/wychowanków dotowanej szkoły, przedszkola lub placówki w okresie od początku roku do końca okresu rozliczeniowego (należy podać za każdy miesiąc osobno):

Miesiąc	Liczba ogółem	w tym	
		Liczba uczniów niepełnosprawnych (1)	Liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju (2)
Styczeń	—	—	—
Luty	—	—	—
Marzec	—	—	—
Kwiecień	—	—	—
Maj	—	—	—

1) Wypełniają jedynie przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego i szkoły podstawowe w odniesieniu do oddziałów przedszkolnych.


2) wypełniają jednostki prowadzące wczesne wspomaganie rozwoju.

Czerwiec	—	—	—
Lipiec	—	—	—
Sierpień	—	—	—
Wrzesień	12	—	—
Październik	12	—	—
Listopad	12	—	—
Grudzień	12	—	—

5. Faktyczna liczba uczniów przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego oraz uczniów klas „zerowych” w szkołach podstawowych spoza terenu miasta

Miesiąc	Liczba ogółem	w tym liczba i nazwa gminy, z terenu której pochodzą dzieci
Styczeń	—	—
Luty	—	—
Marzec	—	—
Kwiecień	—	—
Maj	—	—
Czerwiec	—	—
Lipiec	—	—
Sierpień	—	—
Wrzesień	—	—
Październik	—	—
Listopad	—	—
Grudzień	—	—

Roman Wozniak
 Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdania

PREZS

 Roman Wozniak
 (pieczęć imienna i czytelny podpis osoby fizycznej lub osoby reprezentującej osobę prawną - organu prowadzącego)

Telefon
 Faks
 Adres e-mail

GMINA OROŃSKO
 26-505 Orońsko
 woj. mazowieckie

Krzysztof Motka 14.10.2011
 (miejscowość, data)



Za zgodność z oryginałem
 Orońsko, dnia 19.10.2011

Nota Memoriałowa - operacja z dnia: 04-03-2011

Wn

STOWARZYSZENIE NA RZECZ ROZWOJU WSI
KROGULCZA SUCHA I KROGULCZA MOKRA
26-505 OROŃSKO KROGULCZA MOKRA 4

28 9115 0002 0020 0205 5637 0001

Ma

GMINA OROŃSKO
26-505 OROŃSKO SZKOLNA 8

04 9115 0002 0020 0200 0244 0002

Kwota w walucie rachunku: 25,34

Zaksięgowano 04-03-2011 / 62/4 /

STOWARZYSZENIE NA RZECZ ROZWOJU WS ZWROT DOTACJI ZA 2010

Tytułem:

generowane elektronicznie potwierdzenie przelewu. Dokument sporządzony na podstawie art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U.Nr 140 z 1997 roku, poz.939 z późniejszymi zmianami). Nie wymaga podpisu ani stempła

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

SKARBNIK GMINY

Za zgodność z oryginałem

Orońsko, dnia 19.10.2014

M

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 410 - Zużycie materiałów i energii

zał.6

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	data zapłaty	Uwagi
1	3941/FVK/40268/2010	13-07-2010	publikacja książkowa	6	45,00	31-08-2010	
2	97/2010	10-08-2010	pieczętka	9	109,80	31-08-2010	
3	F/AH4/10/001345	18-08-2010	wieszak grzejnika	11	28,01	21-10-2010	
4	F/AH4/10/001525	09-09-2010	grzejnik	13	375,85	05-11-2010	
5	F/00488/10	15-09-2010	cement, kolanko, trójnik	14	2 689,29	21-10-2010	
6	4108/2010	01-10-2010	materiały biurowe	17	20,50	21-10-2010	
7	4159/2010	05-10-2010	materiały biurowe	18	155,18	21-10-2010	
8	4206/2010	07-10-2010	druki, kronika	20	95,50	21-10-2010	
9	F/00576/10	15-10-2010	materiały do remontu	25	769,49	12-11-2010	
10	1638/MAG/2010	29-10-2010	mleko szkolne	31	58,80	12-11-2010	
11	1639/MAG/2010	29-10-2010	mleko szkolne	32	17,64	12-11-2010	
12	F/000633/10	08-11-2010	materiały remontowe	35	1 252,56	08-11-2010	
13	F/AH4/10/001982	12-11-2010	grzejnik, wieszak	39	154,39	12-11-2010	
14	174/2010	16-11-2010	szkłanki, termometry	40	171,00	15-12-2010	
15	F/000674/10	30-11-2010	węgiel	44	1 730,00	15-12-2010	
16	447/10	01-12-2010	słodycze	46	438,13	15-12-2010	
17	03778/10	03-12-2010	aparat, ładowarka	47	924,00	15-12-2010	
18	5073/2010	13-12-2010	materiały biurowe	48	233,50	15-12-2010	
19	F/000697/10	08-12-2010	materiały remontowe	63	695,03	30-12-2010	
20	C00176/2010	09-12-2010	środki czystości	65	136,14	30-12-2010	
21	C0018/2010	15-12-2010	materiały biurowe	66	55,40	30-12-2010	
22	03980/10	17-12-2010	przewody elektryczne	67	37,39	30-12-2010	
23	228/2010	27-12-2010	art. Przemysłowe	69	128,60	30-12-2010	
24	22/2010	27-12-2010	drzwi zewnętrzne	71	600,00	31-12-2010	(cała 1952,00)
25	685/SZY/12/2010	27-12-2010	karta sieciowa, gniazda	72	28,00	30-12-2010	
26	04175/10	27-12-2010	radioodtworacz	73	257,00	30-12-2010	
27	1349/2010	22-06-2010	rakietka, piłeczka	80	37,41	31-12-2010	
28	1138/2010	30-08-2010	dzienniki, księgi ewidencyjne	80	110,47	31-12-2010	
29	1421/2010	21-09-2010	dziennik	80	13,42	31-12-2010	
30	Fa06710001288201010	28-10-2010	modem	80	99,00	31-12-2010	
Razem					11 466,50		

SKARBNIK GMINY



10

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 420 - Usługi obce

zał.7

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	data zapłaty	Uwagi
1	3941/FVK/40268/2010	13-07-2010	przesyłka książki	6	13,42	31-08-2010	
2	Wb nr 3	24-06-2010	prowizja od przelewów	5	8,00	24-06-2010	
3	Wb nr 5	31-08-2010	prowizja od przelewów	12	16,00	31-08-2010	
4	Wb nr 7	06-10-2010	prowizja od przelewów	19	12,00	06-10-2010	
5	Wb nr 11	21-10-2010	prowizja od przelewów	27	14,00	21-10-2010	
6	Wb nr 9	08-10-2010	prowizja od przelewów	22	8,00	08-10-2010	
7	Wb nr 12	26-10-2010	prowizja od przelewów	29	30,00	26-10-2010	
8	Wb nr 14	05-11-2010	prowizja od przelewów	34	8,00	05-11-2010	
9	Wb nr 15	12-11-2010	prowizja od przelewów	37	22,00	12-11-2010	
10	Wb nr 16	18-11-2010	prowizja od przelewów	41	5,00	18-11-2010	
11	Wb nr 17	24-11-2010	prowizja od przelewów	42	5,00	24-11-2010	
12	Wb nr 20	15-12-2010	prowizja od przelewów	50	36,00	15-12-2010	
13	Wb nr 21	21-12-2010	prowizja od przelewów	51	16,00	21-12-2010	
14	Wb nr 22	22-12-2010	prowizja od przelewów	56	9,00	22-12-2010	
15	Wb nr 24	27-12-2010	prowizja od przelewów	58	28,00	27-12-2010	
16	F/A8/10/000230	08-12-2010	wywóz nieczystości	64	110,03	30-12-2010	
17	Wb nr 25	30-12-2010	prowizja od przelewów	74	42,00	30-12-2010	
18	pokwitowanie	10-11-2010	opłata pocztowa	80	3,75	31-12-2010	
19	100/2010	04-11-2010	spektakl Pinokio	80	70,00	31-12-2010	
20	Wb nr 26	31-12-2010	prowizja od przelewów	81	25,00	31-12-2010	
Razem					481,20		

SKARBNIK GMINY



9


GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 430 - Wynagrodzenia

zał. 8

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	Uwagi
1	nota nr 1		refundacja wynagrodzeń	7	-1 359,40	
2	nota nr		refundacja wynagrodzeń	8	-315,05	
3	Lista płac nr 1		płace za VIII/2010	12a	1 756,00	
4	nota nr 2	20-09-2010	refundacja wynagrodzeń	15	-2 107,20	
5	Lista płac nr 2		płace za IX/2010	23	2 634,00	
6	Nota nr 4	20-10-2010	refundacja wynagrodzeń	26	-2 107,20	
7	Lista płac nr 3		płace za X/2010	28	2 800,00	
8	Lista płac nr 4	26-10-2010	płace za X/2010	30	2 634,00	
9	Lista płac nr 5			38	3 280,00	
10	nota nr 5	04-11-2010	refundacja wynagrodzeń	45	-526,80	
11	nota nr 6	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	52	-526,80	
12	nota nr 7	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	53	-2 634,00	
13	nota nr 8	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	54	-2 634,00	
14	nota nr 9	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	55	-2 107,20	
15	Lista płac nr 6		płace za XI/2010	59	6 080,00	
16	Lista płac nr 7		płace za X,XI,XII - obsł.	60	7 902,00	
17	Umowa o dzieło n r 1/2010 - Miernik	27-12-2010	obsługa księgowa	79	800,00	
18	Nota nr 10	31-12-2010	refundacja wynagrodzeń	82	-526,80	
19						
20						
Razem					13 041,55	

SKARBNIK GMINY



8

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 440 - Składki na ubezpieczenia społeczne

zał. 9

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	Uwagi
1	nota nr 1		refundacja wynagrodzeń	7	-209,88	
2	nota nr		refundacja wynagrodzeń	8	-49,61	
3	Lista płac nr 1		płace za VIII/2010	12a	322,74	
4	nota nr 2	20-09-2010	refundacja wynagrodzeń	15	-335,66	
5	Lista płac nr 2		płace za IX/2010	23	484,14	
6	Nota nr 4	20-10-2010	refundacja wynagrodzeń	26	-335,66	
7	Lista płac nr 3		płace za X/2010	28	514,64	
8	Lista płac nr 4	26-10-2010	płace za X/2010	30	484,14	
9	Lista płac nr 5			38	514,64	
10	nota nr 5	04-11-2010	refundacja wynagrodzeń	45	-83,92	
11	nota nr 6	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	52	-83,92	
12	nota nr 7	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	53	-419,60	
13	nota nr 8	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	54	-419,60	
14	nota nr 9	21-12-2010	refundacja wynagrodzeń	55	-335,66	
15	Lista płac nr 6		płace za XI/2010	59	1 029,28	
16	Lista płac nr 7		płace za X,XI,XII - obsł.	60	1 452,40	
17	Nota nr 10	31-12-2010	refundacja wynagrodzeń	82	-83,92	
18	Pk	31-12-2010	wyks. Różnicy	83	-0,10	
19						
Razem					2 444,45	

SKARBNIK GMINY



4

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 463 -

zał.10

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	data zapłaty	Uwagi
1	oświadczenie [REDACTED]		ryczałt samochodowy za XII/2010	75	85,47	31-12-2010	
2	oświadczenie [REDACTED]		ryczałt samochodowy za XI/2010	76	125,37	31-12-2010	
3	oświadczenie [REDACTED]		ryczałt samochodowy za XII/2010	77	113,96	31-12-2010	
4	oświadczenie [REDACTED]		ryczałt samochodowy za XI/2010	78	167,16	31-12-2010	
5	delegacja 1/2010		konferencja	80	217,30	31-12-2010	
Razem					709,26		

SKARBNICZKA GMINY


6

GMINA OROŃSKO
26-505 Orońsko
woj. mazowieckie

Konto 469 - Pozostale

zał.11

Lp.	Nr fa	z dnia	za co	nr dowodu w księgach	kwota	data zapłaty	Uwagi
1	0876/10/FVS		egazmin. [REDACTED]	36	131,70	12-11-2010	
2	700/2010	29-09-2010	badania lekarskie	80	50,00	31-12-2010	
3	KP001066	04-11-2010	badania lekarskie	80	202,00	31-12-2010	
Razem					383,70		

SKARBNIK GMINY

