

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Prezydent Miasta Gliwice

2008-247019



3/08

30.05.2008
B. K.

Gliwice, dnia 2008-04-28

ZARZĄDZENIE NR KAW.09145-46/08

przeprowadzenia kontroli

Prezydent Miasta
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 230-6951
Fax +48 (32) 231-2725
pm@um.gliwice.pl

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 231-3041
Fax +48 (32) 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 (32) 239-1165
+48 (32) 239-1254

www.um.gliwice.pl

**Urząd Miejski
w Gliwicach
posiada systemy:**

zarządzania jakością
wg ISO 9001

zarządzania BHP
wg PN-N-18001

zarządzania
środowiskowego
wg ISO 14001



Na podstawie:

- art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.),
- zarządzenia organizacyjnego PM-30/06 z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

zarządzam przeprowadzenie kontroli w:
**Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14
w Gliwicach przy ul. Przedwiośnie 2**

Termin rozpoczęcia kontroli: **26 maja 2008 r.**
Przewidywany termin zakończenia kontroli: **30 maja 2008 r.**

Temat kontroli: Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2008 w tym zgodność dokonywanych wydatków z planem finansowym oraz wydatkowanie środków na stypendia uczniowskie w 2007 r.

Do przeprowadzenia kontroli upoważniam:
**mgr Piotra Knypsa – kierownika kontroli
Katarzynę Stefańską**

Przypominam, że kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do zapewnienia warunków sprawnego wykonywania czynności kontrolnych przez kontrolujących. Kontrolujący zobowiązani są do przeprowadzenia kontroli zgodnie z zatwierdzonym programem oraz obowiązującymi procedurami kontroli.

Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta
A. Karasiński
Andrzej Karasiński

Kontrole wewnętrzne 2008 rok



Urząd Miejski w Gliwicach

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego



KAW. 09145 – 46/08

Gliwice, dnia 16 06 2008

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2008, w tym zgodności dokonywania wydatków z planem finansowym oraz wydatkowania środków na stypendia uczniowskie w 2007 r.

I. Charakterystyka jednostki kontrolowanej.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: **Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14** w Gliwicach, ul. Przedwiośnie 2, 44-100 Gliwice.
2. Forma prawna podmiotu: jednostka budżetowa miasta Gliwice.
3. Kierownik jednostki kontrolowanej: mgr inż. Andrzej Beżański zatrudniony na stanowisku dyrektora od dnia 1 września 2006 r. do 31 sierpnia 2011 r.

II. Dane dotyczące przebiegu kontroli.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
 - art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.),
 - zarządzenie organizacyjne nr PM-30/06 z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
 - zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice nr KAW.09145-46/08 z dnia 28 kwietnia 2008 r.
2. Termin przeprowadzenia kontroli: od dnia 26 do 30 maja 2008 r.
3. Metodyka kontroli: kontrola wrywkowa i dokumentalna.
4. Osoby przeprowadzające kontrolę: Katarzyna Stefańska, mgr Piotr Knyps.
5. Kontrolą objęto:
 - a) wydatkowanie środków na stypendia uczniowskie w 2007 r. w wysokości 4.946,46 zł,
 - b) wydatki i zaciągnięte zobowiązania w 2008 r. do dnia 15 maja 2008 r. (liczba wydatków objętych kontrolą stanowi 57 pozycji) w wysokości 639.456,47 zł, stanowiące 16,12 % planowanych wydatków w 2008 r. pod kątem przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2008 r. w tym zgodności dokonywanych wydatków z planem finansowym.

Urząd Miejski • ul. Zwycięstwa 21 • 44-100 Gliwice
SEKRETARIAT WYDZIAŁU KAW TEL. 239-12-48

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

III. Ustalenia kontrolne.

1. Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2008 r. w tym zgodność dokonywania wydatków z planem finansowym

1.1. Plany finansowe i ich realizacja.

Gospodarka finansowa jednostki w 2008 r. oparta została o plany finansowe (wraz ze zmianami):

- dla działalności podstawowej w wysokości 3.742.630,00 zł,
- dla dochodów własnych w wysokości 224.060,00 zł.

Łącznie na dzień 15 maja 2008 r. jednostka zaplanowała w 2008 r. środki na wydatki w wysokości 3.966.690,00 zł (**zał. nr 1**).

Szczegółowe informacje dotyczące wydatków zrealizowanych w ramach działalności podstawowej w poszczególnych rozdziałach i paragrafach zawiera **zał. nr 2** do protokołu.

Zrealizowane przez jednostkę na dzień kontroli wydatki w wysokości 1.626.724,29 zł nie przekroczyły wydatków zaplanowanych.

1.2. Wprowadzone procedury.

W celu zapewnienia, że zaciąganie zobowiązań i wydatkowanie środków jest zgodne z faktycznymi potrzebami jednostki i mieści się w zatwierdzonym planie finansowym jednostka kontrolowana stosuje następujące procedury:

- zakres czynności głównego księgowego przewiduje czynności, o których mowa w art. 45 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- kierownik jednostki udzielił doraźnego upoważnienia wicedyrektorowi jednostki do podejmowania decyzji o zaciąganiu zobowiązań, dokonywania zakupów oraz zatwierdzania wydatków do wypłaty, bez konieczności uzyskania wcześniejszej akceptacji kierownika jednostki,
- ustalono odpowiednią kolejność dokonywania kontroli merytorycznej, formalno – rachunkowej oraz zatwierdzania operacji do wypłaty,
- kontrolę merytoryczną dokumentów przeprowadza kierownik administracyjno – gospodarczy, za wyjątkiem list płac, gdzie kontrolę przeprowadza kierownik jednostki,
- zatwierdzania dokumentów do wypłaty dokonuje kierownik jednostki,
- w procedurach określono na czym polegają poszczególne rodzaje kontroli,
- odpowiedni pracownicy zostali poinformowani o ww. procedurach poprzez zapoznanie się z ich treścią, co potwierdzone zostało złożeniem podpisu.

1.3. Przebieg operacji związanych z zaciąganiem zobowiązań i wydatkowaniem środków.

W okresie objętym kontrolą jednostka zaciągnęła m. in. następujące zobowiązania i dokonała m. in. następujących wydatków:

§ 4010 – wynagrodzenia osobowe			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
1 z dnia 2.01.08 r.	101.156,05	Wynagrodzenie pedagogów za miesiąc 1/08	Lista płac pedagogów za 1/08 z dnia 2.01.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 2.01.08 r.
16 z dnia 30.01.08 r.	20.918,15	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc 1/08	Lista płac adm. i obsługi za 1/08 z dnia 29.01.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 30.01.08 r.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

§ 4010 – wynagrodzenia osobowe			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
18 z dnia 1.02.08 r.	105.947,15	Wynagrodzenie pedagogów za miesiąc II/08	Lista plac pedagogów za II/08 z dnia 1.02.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 1.02.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	21.664,79	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc II/08	Lista plac adm. i obsługi za II/08 z dnia 28.02.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 28.02.08 r.
35 z dnia 3.03.08 r.	103.324,71	Wynagrodzenie pedagogów za miesiąc III/08	Lista plac pedagogów za III/08 z dnia 3.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 3.03.08 r.
52 z dnia 28.03.08 r.	20.660,72	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc III/08	Lista plac adm. i obsługi za III/08 z dnia 26.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 28.03.08 r.
71 z dnia 29.04.08 r.	14.597,65	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc IV/08	Lista plac adm. i obsługi (G6) za IV/08 z dnia 28.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 28.04.08 r.
	4.355,42	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc IV/08	Lista plac adm. i obsługi (LO) za IV/08 z dnia 23.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 24.04.08 r.
	1.873,17	Wynagrodzenie administracji i obsługi za miesiąc IV/08	Lista plac adm. i obsługi (SW) za IV/08 z dnia 23.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 24.04.08 r.
71 z dnia 29.04.08 r.	15.224,62	Nadgodziny pedagogów za IV/08	Lista plac pedagogów (G6) nadgodziny za IV/08 z dnia 28.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 28.04.08 r.
	3.004,54	Nadgodziny pedagogów za IV/08	Lista plac pedagogów nadgodziny (LO) za IV/08 z dnia 28.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 28.04.08 r.
73 z dnia 2.05.08 r.	92.175,28	Wynagrodzenie pedagogów za miesiąc V/08	Lista plac pedagogów (G6) za V/08 z dnia 29.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 29.04.08 r.
	16.905,55	Wynagrodzenie pedagogów za miesiąc V/08	Lista plac pedagogów (LO) za V/08 z dnia 29.04.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 29.04.08 r.
razem	521.807,80		

§ 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
57 z dnia 7.04.08 r.	19.004,01	składki na ubezpieczenia społeczne	Lista plac pedagogów za III/08 z dnia 3.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 3.03.08 r.
	3.766,01	składki na ubezpieczenia społeczne	Lista plac adm. i obsługi za III/08 z dnia 26.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 28.03.08 r.
74 z dnia 5.05.08 r.	28.681,42	składki na ubezpieczenia społeczne	Listy plac pedagogów za IV/08 z dnia 29.04.08 r.; zatwierdzone do wypłaty dnia 29.04.08 r.
razem	51.451,44		

§ 4120 – składki na Fundusz Pracy			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
57 z dnia 7.04.08 r.	3.459,01	składki na Fundusz Pracy	Lista plac pedagogów za III/08 z dnia 3.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty dnia 3.03.08 r.
	707,49	składki na Fundusz Pracy	Lista plac adm. i obsługi za III/08 z dnia 26.03.08 r.; zatwierdzona do wypłaty 28.03.08 r.
74 z dnia 5.05.08 r.	5.018,33	składki na Fundusz Pracy	Listy plac pedagogów za IV/08 z dnia 29.04.08 r.; zatwierdzone do wypłaty dnia 29.04.08 r.
razem	9.184,83		

§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
14 z dnia 28.01.08 r.	96,00	Kolki rozporowe	Faktura VAT nr 7/08 z dnia 21.01.08 r.; termin zapłaty 28.01.08 r.
16 z dnia 30.01.08 r.	416,57	Zakup boazerii na słup w holu	Faktura VAT nr 63/08 z dnia 24.01.08 r.; termin zapłaty 31.01.08 r.
21 z dnia 7.02.08 r.	157,73	Zakup materiałów gospodarczych	Faktura VAT nr 167/08 z dnia 31.01.08 r.; termin zapłaty 7.02.08 r.
23 z dnia	463,37	Zakup środków czystości	Faktura VAT nr 00192/08 z dnia 29.01.08 r.; termin zapłaty 12.02.08 r.

Kes
Jan

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
11.02.08 r.			
31 z dnia 25.02.08 r.	57,59	Zakup materiałów biurowych	Faktura VAT nr 00516/08 z dnia 11.02.08 r.; termin zapłaty 25.02.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	4,33	Zakup dziurkacza	Faktura VAT nr 00576/08 z dnia 15.02.08 r.; termin zapłaty 29.02.08 r.
41 z dnia 11.03.08 r.	495,04	Zakup środków czystości	Faktura VAT nr 00388/08 z dnia 27.02.08 r.; termin zapłaty 12.03.08 r.
45 z dnia 17.03.08 r.	227,80	Zakup kleju i listew	Faktura VAT nr 271/2008 z dnia 3.03.08 r.; termin zapłaty 17.03.08 r.
66 z dnia 21.04.08 r.	264,80	Zakup mat. różnych	Faktura VAT nr 01228/08 z dnia 8.04.08 r.; termin zapłaty 22.04.08 r.
razem	2.183,23		

§ 4260 - zakup energii			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
24 z dnia 12.02.08 r.	504,24	Dostawa wody	Faktura VAT nr 005/001473/2008 z dnia 24.01.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 13.02.08 r.
26 z dnia 15.02.08 r.	106,19	Oplata za gaz	Faktura VAT nr 8257010/102 x dnia 7.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 16.02.08 r.
29 z dnia 20.02.08 r.	6.272,17	Dostawa energii cieplnej	Faktura VAT nr 811115 z dnia 1.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 20.02.08 r.
30 z dnia 21.02.08 r.	3.770,65	Dostawa energii elektrycznej	Faktura VAT nr U/01/0568289/0508R z dnia 29.01.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 22.02.08 r.
45 z dnia 17.03.08 r.	448,60	Dostawa wody	Faktura VAT nr 005/004383/2008 z dnia 25.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 16.03.08 r.
50 z dnia 26.03.08 r.	13.610,82	Dostawa energii cieplnej	Faktura VAT nr 820956 z dnia 7.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 26.03.08 r.
52 z dnia 28.03.08 r.	101,54	Oplata za gaz	Faktura VAT nr 8257010 z dnia 6.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 28.03.08 r.
58 z dnia 8.04.08 r.	500,76	Dostawa wody	Faktura VAT nr 005/006650/2008 z dnia 20.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 9.04.08 r.
63 z dnia 16.04.08 r.	8.878,66	Dostawa energii elektrycznej	Faktura VAT nr U/01/0568289 z dnia 20.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 16.04.08 r.
69 z dnia 25.04.08 r.	10.331,42	Dostawa energii cieplnej	Faktura VAT nr 821604 z dnia 7.04.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 26.04.08 r.
77 z dnia 12.05.08 r.	520,13	Dostawa wody	Faktura VAT nr 005/009949/2008 z dnia 22.04.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 12.05.08 r.
razem	45.045,18		

§ 4280 - zakup usług zdrowotnych			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
35 z dnia 3.03.08 r.	600,00	Badania pracowników	Rachunek nr 1/2008 z dnia 26.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 3.03.08 r.
38 z dnia 6.03.08 r.	25,00	Badania pracowników	Rachunek nr 233/08 z dnia 27.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 6.03.08 r.
40 z dnia 10.03.08 r.	455,00	Badania pracowników	Rachunek nr 306/2008 z dnia 3.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 10.03.08 r.

[Handwritten signatures and initials]

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

§ 4280 - zakup usług zdrowotnych			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
razem	1.080,00		

§ 4300 - zakup usług pozostałych			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
21 z dnia 7.02.08 r.	150,00	Konsultacje informatyczne	Faktura VAT nr 46/01/2008 z dnia 31.01.08 r.; termin zapłaty 7.02.08 r.
24 z dnia 12.02.08 r.	648,53	Odprowadzenie ścieków	Faktura VAT nr 005/001473/2008 z dnia 24.01.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 13.02.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	433,74	Wywóz nieczystości	Faktura VAT nr 4210746112 z dnia 7.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 28.02.08 r.
44 z dnia 14.03.08 r.	109,80	Monitoring ochrona budynku	Faktura VAT nr FA/000341/2008 z dnia 25.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 14.03.08 r.
45 z dnia 17.03.08 r.	576,97	Odprowadzenie ścieków	Faktura VAT nr 005/004383/2008 z dnia 25.02.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 16.03.08 r.
51 z dnia 27.03.08 r.	813,25	Wywóz nieczystości	Faktura VAT nr 421077091 z dnia 6.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 27.03.08 r.
58 z dnia 8.04.08 r.	109,80	Monitoring ochrona budynku	Faktura VAT nr FA/000548/2008 z dnia 26.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 9.04.08 r.
58 z dnia 8.04.08 r.	644,05	Odprowadzenie ścieków	Faktura VAT nr 005/006650/2008 z dnia 20.03.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 9.04.08 r.
64 z dnia 17.04.08 r.	109,80	Serwis (przeгляд) wymiennikowni	Faktura VAT nr 2008/04/05 z dnia 4.04.04 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 18.04.08 r.
77 z dnia 12.05.08 r.	669,65	Odprowadzenie ścieków	Faktura VAT nr 005/009949/2008 z dnia 22.004.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 12.05.08 r.
razem	4.265,59		

§ 4350 - Zakup usług dostępu do sieci Internet			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
14 z dnia 28.01.08 r.	274,56	Oplata za Internet	Faktura VAT nr FKA08242747/001/08 z dnia 14.01.08 r.; zawarta umowa; termin płatności 28.01.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	546,56	Oplata za Internet	Faktura VAT nr FKA08242747/002/08 z dnia 14.02.08 r.; zawarta umowa; termin płatności 28.02.08 r.
razem	821,12		

§ 4370 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
14 z dnia 28.01.08 r.	77,88	Usługi telekomunikacyjne	Faktura VAT nr FKA08242747/001/08 z dnia 14.01.08 r.; zawarta umowa; termin płatności 28.01.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	56,94	Usługi telekomunikacyjne	Faktura VAT nr FKA08242747/002/08 z dnia 14.02.08 r.; zawarta umowa; termin płatności 28.02.08 r.
70 z dnia 28.04.08 r.	73,26	Usługi telekomunikacyjne	Faktura VAT nr FVT-1002239/04/08 z dnia 4.04.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 28.04.08 r.
	263,28	Usługi telekomunikacyjne	Faktura VAT nr FVT-1002238/04/08 z dnia 4.04.08 r.; zawarta umowa; termin zapłaty 28.04.08 r.
razem	471,36		

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

§ 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
45 z dnia 17.03.08 r.	288,00	Szkolenie pracowników	Faktura VAT nr FVS-000170/08 z dnia 4.03.08 r.; termin zapłaty 18.03.08 r.
54 z dnia 1.04.08 r.	1.100,00	Szkolenie pracowników	Rachunek nr 226/08 z dnia 31.03.08 r.; termin zapłaty 1.04.08 r.
64 z dnia 17.04.08 r.	45,00	Szkolenie pracowników	Rachunek nr 31/04/2008/BIURO z dnia 10.04.08 r.; termin zapłaty 17.04.08 r.
razem	1.433,00		

§ 4740 – zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
66 z dnia 21.04.08 r.	43,68	Zakup papieru do ksero	Faktura VAT nr 01228/08 z dnia 8.04.08 r.; termin zapłaty 22.04.08 r.
razem	43,68		

§ 4750 – zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji			
nr WB	kwota [zł]	rodzaj wydatku	podstawa wydatkowania środków
9 z dnia 17.01.08 r.	695,00	Aktualizacja programu komputerowego EDU	Faktura VAT nr 75/01/2008 z dnia 7.01.08 r.; termin zapłaty 17.01.08 r.
31 z dnia 25.02.08 r.	384,98	Zakup programów komputerowych	Faktura VAT nr 00516/08 z dnia 11.02.08 r.; termin zapłaty 25.02.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	279,99	Prawo do używania programu komputerowego – licencja roczna	Faktura VAT nr 5576/08V z dnia 13.02.08 r.; termin zapłaty 29.02.08 r.
33 z dnia 28.02.08 r.	117,73	Zakup tonera do drukarki (komputerowej)	Faktura VAT nr 00576/08 z dnia 15.02.08 r.; termin zapłaty 29.02.08 r.
66 z dnia 21.04.08 r.	191,54	Zakup różnych akcesoriów komputerowych.	Faktura VAT nr 01228/08 z dnia 8.04.08 r.; termin zapłaty 22.04.08 r.
razem	1.669,24		

W ww. operacjach nie wystąpiły różnice pomiędzy ustalonymi przez kierownika procedurami, a faktycznym przebiegiem operacji finansowych.

Decyzje o zaciągnięciu zobowiązań w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń podjęto m. in. na podstawie umów o pracę wraz z aneksami, co ustalono na przykładzie dokumentacji osobowej 5 pracowników administracji i obsługi za miesiące od marca do kwietnia 2008 r., w powyższym zakresie zweryfikowano prawidłowość wysokości przyznanych wynagrodzeń z obowiązującymi przepisami prawa – nieprawidłowości nie stwierdzono (**zał. nr 3**).

Objęte kontrolą zaciągnięte zobowiązania oraz dokonane wydatki mieszczą się w planie finansowym jednostki, a fakt ten został potwierdzony przez głównego księgowego jednostki przed wydatkowaniem środków lub zaciągnięciem zobowiązań, wydatkowanie ww. środków odbywało się na podstawie dokumentów:

- objętych kontrolą merytoryczną i formalno – rachunkową przez upoważnione osoby,
- zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby po przeprowadzeniu kontroli jw,

za wyjątkiem opisanych poniżej operacji.

Uwagi.

- a) Listy płac z miesiąca kwietnia 2008 r. dla administracji i obsługi oraz na miesiąc maj 2008 r. pedagogów (**zał. nr 4**) nie zostały podpisane przez główną księgową jednostki, tym samym nie została dokonana wstępna kontrola przedmiotowej dokumentacji, o której mowa

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

w art. 45 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.), tj. nie dokonano:

- wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych (wyплаты wynagrodzeń) z planem finansowym;
 - wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych (wyплаты wynagrodzeń).
- b) Jako przyczynę odmowy podpisania ww. dokumentów główny księgowy wskazał (**zał. nr 5**) niekompletność dokumentacji, na podstawie art. 45 ust. 3 pkt. 2 i art. 45 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
- c) O odmowie podpisania ww. dokumentów i jej przyczynach oraz okolicznościach główny księgowy jednostki zawiadomił pisemnie kierownika jednostki w dniu 30 kwietnia 2008 r. (**zał. nr 6**), zgodnie z art. 45 ust. 5 zdanie 1. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
- d) Kierownik jednostki wydał w dniach 29 i 30 kwietnia 2008 r. w formie pisemnej (**zał. nr 7**) polecenie realizacji ww. operacji, tj. polecenie dokonania przelewów wynagrodzeń na konta pracownicze, zgodnie z art. 45 ust. 5 zdanie 2. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
- e) Po wydaniu polecenie realizacji zakwestionowanej operacji kierownik jednostki zobowiązany był niezwłocznie zawiadomić o tym fakcie w formie pisemnej Prezydenta Miasta Gliwice uzasadniając realizację zakwestionowanej operacji, jednakże obowiązek ten nie został dopełniony. Powyższe narusza zasady wynikające z art. 45 ust. 5a ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
- f) Okoliczności zaistniałej sytuacji dyrektor jednostki przedstawił w złożonym wyjaśnieniu (**zał. nr 8**), w którym wskazał m. in., że:
- decyzję o realizacji zakwestionowanej operacji podjął z pełnym przekonaniem o prawidłowości dokumentacji,
 - zwłoka w poinformowaniu Prezydenta Miasta Gliwice, o której mowa w punkcie „e” spowodowana była tym, że dyrektor jednostki liczył na podpisanie przedmiotowych list płac przez główną księgową.

Wszystkie wydatki opisane w ww. tabelach zostały poniesione z właściwego rozdziału i paragrafu.

Nie stwierdzono przypadków regulowania zobowiązań jednostki przed i po wymaganym terminie płatności.

Skontrolowane wydatki i zaciągnięte zobowiązania służą prawidłowemu funkcjonowaniu jednostki i realizowanym przez nią zadaniom.

2. Wydatkowanie środków na stypendia uczniowskie w 2007 r.

2.1. Wysokość środków finansowych przyznanych i wykorzystanych w roku 2007 na stypendia szkolne.

Wartość środków finansowych zaplanowanych i wydatkowanych na stypendia szkolne w 2007 r. przedstawiona została w tabeli nr 1.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

Tabela nr 1.

Rozdział paragraf	Zatwierdzony plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2007 r.	Wydatki wykonane na dzień 31 grudnia 2007 r.	Różnica Kwota odpowiadająca niewykonaniu planu wydatków na koniec 2007 r.
85415 §3240 – stypendia dla uczniów	25.944,00 zł	25.015,74 zł	928,26 zł

Rozliczenie wysokości stypendiów sporządzonym przez główną księgową jednostki oraz sprawozdanie Rb-28s dla rozdziału 85415 sporządzone na dzień 31 grudnia 2007 r. stanowią odpowiednio **zał. nr 9 i zał. nr 10** do protokołu.

Jak wynika z danych przedstawionych w powyższej tabeli, plan wydatków stypendiów szkolnych w 2007 r. ostatecznie nie został wykonany w wysokości 928,26 zł, co stanowi ~3,6% wartości zatwierzonego planu po zmianach.

Niewykonanie planu wydatków na stypendia szkolne w 2007 r. kontrolowana jednostka wyjaśniła (**zał. nr 11**) „zaniedbaniem rodziców”. Wg informacji zawartych w ww. wyjaśnieniu jednostka informowała każdego rodzica o pozostałych środkach finansowych w ramach stypendium i terminie ich wykorzystania.

2.2. Procedury wydatkowania środków na stypendia szkolne. „Szkolne katalogi wydatków”.

Celem ustalenia procedur wydatkowania środków finansowych na stypendia szkolne w jednostce opracowano i wprowadzono w życie następujące regulacje wewnętrzne:

- Procedurę stypendiów szkolnych (**zał. nr 12**),
- szkolny katalog wydatków na rok szkolny 2006/2007 z dnia 14 września 2006 r. (**zał. nr 13**),
- szkolny katalog wydatków na rok szkolny 2007/2008 z dnia 25 września 2007 r. (**zał. nr 14**).

Zakres wydatków objętych ww. szkolnymi katalogami wydatków nie wykracza poza zakres merytoryczny określony w:

- Uchwale nr XXXI/790/2005 z dnia 28 kwietnia 2005 r. w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Gliwice,
- Uchwale nr XXXV/895/2005 z dnia 15 września 2005 r. w sprawie zmiany regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Gliwice,
- Uchwale nr XLV/1162/2006 z dnia 14 września 2006 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXXI/790/2005 z dnia 28 kwietnia 2005 r. w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Gliwice,
- Regulaminie udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Gliwice (stanowiącym zał. do ww. uchwał).

2.3. Ewidencja analityczna dotycząca osób otrzymujących stypendia.

W ramach ksiąg rachunkowych kontrolowanej jednostki nie prowadzi się ewidencji analitycznej (pomocniczej) zawierającej wykaz poszczególnych stypendystów otrzymujących stypendia szkolne (odrębne karty kontowe), co narusza zasady wynikające z art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2002, nr 76 poz. 694 z późn. zm.). Okazana do kontroli dokumentacja (**zał. nr 15 i zał. nr 16**) nie spełnia wymogów ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej) prowadzonych dla stypendiów (brak powiązania z księgami rachunkowymi jednostki).

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

2.4. Wypłata stypendiów w 2007 r.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą 10. wybranych losowo stypendystów pobierających stypendium w pierwszej połowie 2007 r. oraz 10 losowo wybranych losowo stypendystów pobierających stypendium w drugiej połowie 2007 r. Szczegółowe zestawienie stypendiów objętych kontrolą stanowią **zał. nr 17** (I połowa 2007 r.) i **zał. nr 18** (II połowa 2007 r.) do protokołu.

Ustalenia.

- a) Objęta kontrolą kwota przyznanych stypendiów na 2007 r. wynikająca z decyzji administracyjnych o ich przyznaniu wynosi 5.430,00 zł, z czego na I półrocze przypada kwota 3.270,00 zł oraz na II półrocze przypada kwota 2.160,00 zł.
- b) Objęta kontrolą kwota zrealizowanych i zaakceptowanych do wypłaty wydatków w ramach przyznanych stypendiów na 2007 r. wynikająca ze źródłowej dokumentacji finansowo-księgowej wynosi 4.946,46 zł, z czego na I półrocze przypada kwota 3.004,14 zł oraz na II półrocze przypada kwota 1.942,32 zł.
- c) Różnica pomiędzy wartością przyznanych stypendiów na 2007 r. wynikającą z decyzji administracyjnych o ich przyznaniu, a faktycznie zrealizowanymi i zatwierdzonymi wydatkami w ramach przyznanych stypendiów na 2007 r. wynikająca ze źródłowej dokumentacji finansowo-księgowej wyniosła 483,54 zł, z czego na I półrocze przypada kwota 265,86 zł oraz na II półrocze przypada kwota 217,68 zł.
- d) Objęte kontrolą wydatki dokonane zostały na podstawie dokumentów:
 - objętych kontrolą merytoryczną i formalno – rachunkową przez upoważnione osoby (zgodnie z procedurą o której mowa w punkcie 2.2 „a” protokołu),
 - zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby po przeprowadzeniu kontroli jw.
- e) Objęte kontrolą wydatki mieszczą się w zakresie przedmiotowym wynikającym ze szkolnych katalogów wydatków, o których mowa w punkcie 2.2. niniejszego protokołu.
- f) Wysokość wypłacanych indywidualnie stypendiów w żadnym z objętych kontrolą przypadków nie przekroczyła kwoty przyznanego stypendium wynikającej z decyzji administracyjnej przyznającej stypendium.
- g) Rachunki i faktury (stanowiące dokumentację źródłową potwierdzającą dokonanie zakupów i poniesienie związanych z tym wydatków) wystawiane były na stypendystów lub ich rodziców (opiekunów prawnych).
- h) Rozliczenia wydatków w ramach stypendiów dokonane zostały:
 - za pierwsze półrocze 2007 r.:
 - w terminach nieprzekraczających 31 sierpnia 2007 r.,
 - na podstawie dokumentacji źródłowej (rachunków, faktur) wystawionej w okresie od 28 stycznia do 30 sierpnia 2007 r. (terminy dopuszczalne - od 1 stycznia do 31 sierpnia 2007 r.)
 - za drugie półrocze 2007 r.:
 - w terminach nieprzekraczających 21 grudnia 2007 r. ,
 - na podstawie dokumentacji źródłowej (rachunków, faktur) wystawionej w okresie od 16 sierpnia do 20 grudnia 2007 r. (terminy dopuszczalne - od 15 sierpnia do 21 grudnia 2007 r.).
- i) Refundacja wydatków poniesionych w ramach stypendiów szkolnych następowała po przedstawieniu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków z uwagą jak niżej:

Uwaga.

Żał. nr 17 poz. 8 DK947/2007 – zrefundowano zakup słowników na podstawie umowy cywilnoprawnej kupna – sprzedaży zawartej pomiędzy matką stypendysty i osobą fizyczną (sprzedawcą) bez włączenia do dokumentacji rachunku jako dowodu zakupu

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

(o którym mowa w decyzji administracyjnej przyznającej stypendium). Dokumentacja potwierdzająca powyższe ustalenia stanowi **zał. nr 19** do protokołu.

- j) Refundacja wydatków poniesionych w ramach stypendiów szkolnych dokonywana była w formie przelewu na wskazany przez stypendystę (rodzica, opiekun) rachunek bankowy.

IV. Uprawnienia jednostki kontrolowanej.

Stwierdza się, że kierownik jednostki kontrolowanej został poinformowany o:

- a) przysługujących mu w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu uprawnieniach dotyczących możliwości złożenia:
- pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień,
 - pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole,
 - odwołania do naczelnika wydziału KAW w przypadku nieuwzględnienia tych zastrzeżeń przez kontrolującego,
 - pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy podpisania protokołu.
- b) skutkach nie złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole lub pisemnych wyjaśnień o przyczynach odmowy podpisania protokołu, polegających na uznaniu, iż zapisy protokołu stanowią podstawę do dokonania oceny kontrolowanego obszaru działania jednostki i wydania zaleceń pokontrolnych.

V. Postanowienia końcowe.

Wyniki kontroli ustalono na podstawie informacji zebranych w trakcie kontroli oraz dokumentacji stanowiącej załączniki do PROTOKOŁU KONTROLI. „Wykaz załączników do PROTOKOŁU KONTROLI” oraz załączniki stanowią integralną część protokołu. Załączniki pozostawia się jedynie w aktach sprawy pozostających w wydziale Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla jednostki kontrolowanej oraz Urzędu Miasta. Kontrola została odnotowana w księdze kontroli (**zał. nr 20**).

Naczelnik Wydziału
mgr inż. Danuta Wiorc

16 06 2008

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Protokół z kontroli nr KAW.09145-46/08 przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

Gliwice, dnia ..23.06.08.. 2008 r.

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Czeżański
(podpis kierownika
jednostki kontrolowanej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis głównego księgowego
jednostki kontrolowanej)

Inspektor

mgr Piotr Knyps
(podpis kontrolującego)

Inspektor

Katarzyna Stefańska
(podpis kontrolującego)

VI. Wykaz załączników do protokołu kontroli.

1. Zestawienie planów wydatków dla działalności podstawowej oraz dla dochodów własnych na dzień 15 maja 2008 r. wraz ze zmianami.
2. Zestawienia budżetowe planów i wydatków na dzień 15 maja 2008 r.
3. Zestawienie składników płacowych przyznanych i wypłaconych w maju i kwietniu 2008 r. wybranych pracowników administracji i obsługi.
4. Listy płac administracji i obsługi za miesiąc kwiecień 2008 r. oraz pedagogów za maj 2008 r.
5. Wyjaśnienie z dnia 28 maja 2008 r. opisujące przyczyny niepodpisania list płac administracji i obsługi za miesiąc kwiecień 2008 r. oraz pedagogów za maj 2008 r. przez głównego księgowego jednostki.
6. Informacja z dnia 30-04-2008 r. o odmowie podpisania dokumentów i jej przyczynach oraz okolicznościach złożone przez głównego księgowego jednostki do dyrektora.
7. Pisemne polecenie dyrektora realizacji zakwestionowanych operacji, tj. polecenie dokonania przelewów wynagrodzeń na konta pracownicze.
8. Wyjaśnienie dyrektora z dnia 29 maja 2008 r. opisujące okoliczności decyzji o realizacji zakwestionowanych operacji finansowych.
9. Rozliczenie wysokości stypendiów sporządzone przez główną księgową jednostki w dniu 27-05-2008 r.
10. Sprawozdanie Rb-28s dla rozdziału 85415 sporządzone na dzień 31 grudnia 2007 r.
11. Wyjaśnienie z dnia 27-05-2008 r. dot. niewykonania planu wydatków na stypendia szkolne.
12. Procedura stypendiów szkolnych.
13. Szkolny katalog wydatków na rok szkolny 2006/2007.
14. Szkolny katalog wydatków na rok szkolny 2007/2008.
15. Ewidencja stypendystów.
16. Karta kontowa za 2007 r. konta 130-854-85415-3240 – ewidencja syntetyczna.
17. Szczegółowe zestawienie stypendiów objętych kontrolą - I połowa 2007 r.
18. Szczegółowe zestawienie stypendiów objętych kontrolą - II połowa 2007 r.
19. Dowód księgowy nr 947/2007 wraz z decyzją administracyjną przyznająca stypendium.
20. Wyciąg z księgi kontroli potwierdzający dokonanie wpisu.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 w Gliwicach

ZSO Nr 14
ul. Przedwiośnie 2
44-119 Gliwice

Sekretariat
tel. (032) 2370288

Księgowość
tel. (032) 2798766

Fax
(032) 2798766
(032) 2370288

Gliwice, dnia 29.05.2008 r.

ZSO-14/081/4/08

Zespół Kontrolny

dot: braku informacji dla Prezydenta Miasta o niezłożeniu przez Główną Księgową podpisu na listach płac.

Przebieg zdarzenia.

- 1) Listy płac administracji i obsługi za kwiecień oraz zestawienia zbiorcze zostały przekazane Głównej Księgowej dnia 25 kwietnia 2008 r.
W ten sam dzień listy płac zostały nie odebrane zwrócone przez Główną Księgową, odebrano jedynie zestawienia zbiorcze,
(dowód: kserokopia strony z Dziennika Korespondencji).
- 2) Listy płac zostały ponownie przyjęte dnia 29 kwietnia wraz z materiałami źródłowymi dotyczącymi zmian jakie powstały w danym miesiącu. Materiały źródłowe nie zostały dostarczone dnia 25 kwietnia gdyż Główna Księgową nie zażądała ich.
- 3) Na życzenie Głównej Księgowej ponownie wydrukowano listy płac zmieniając formułę „Zatwierdzam - Główny Księgowy” na „Dokonano czynności kontrolnych - Główny Księgowy”.
- 4) Dnia 29 kwietnia 2008 r. Główna Księgową otrzymała listy płac pedagogów za nadgodziny, zestawienia zbiorcze i materiały źródłowe (do 25 każdego miesiąca ustala się ilość nadgodzin, 26 i 27 kwietnia – były to sobota i niedziela. Listy wykonano 28 kwietnia i 29 kwietnia rano – przekazano je Głównej Księgowej). 29 kwietnia Główna Księgową poprosiła o kserokopię wszystkich list płac za kwiecień i otrzymała je.
(dowód: kserokopia strony z Dziennika Korespondencji).

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

- 5) W dniu 29 kwietnia 2008 r. wystosowałem do Pani Anety Jasińskiej (pracownik księgowy) upoważnienie do wykonania przelewu wynagrodzeń na konta pracowników.
- 6) 29 kwietnia Główna Księgowa otrzymała listę płac pedagogów, zestawienie zbiorcze oraz materiały źródłowe do wypłaty na dzień 02 maja br. i ponownie poprosiła o dodatkowe kserokopie tych list.
- 7) 30 kwietnia główna księgowa zwróciła do sekretariatu nie podpisane listy płac pedagogów za miesiąc maj pozostawiając sobie zestawienia zbiorcze i podkładki prosząc o dodatkowe informacje.
- 8) W tym dniu przeprowadziłem rozmowę wyjaśniającą z Główną Księgową i otrzymałem informację o odmowie podpisania list płac jw. Następnie wystosowałem do pracownika księgowości Pani Anety Jasińskiej pismo, upoważniając ją do uruchomienia przelewu środków na konta pracowników.
(dowód: pismo z dnia 30 kwietnia 2008 r.).
- 9) Dnia 05 maja otrzymałem pismo od Głównej Księgowej z odmową podpisania list płac oraz uwagami dotyczącymi spraw organizacji księgowości w placówce oraz z propozycją terminów dostarczania list płac i niezbędnych załączników.
- 10) W dniu 09 maja br. odbyło się spotkanie w składzie: dyrektor szkoły, główna księgowa, kierownik administracyjno – gospodarczy i księgowa, poświęcone omówieniu działalności księgowości i wzajemnej współpracy. Na zebraniu ustalono również termin dostarczania Głównej Księgowej list płac, zestawień i innych dokumentów źródłowych. Ustalono, że kolejne zebranie poświęcone dalszej poprawie pracy odbędzie się w ramach bieżących potrzeb, lecz nie później niż do końca czerwca br.

Motywacja działania:

Decyzję o podpisaniu list płac bez podpisu Głównej Księgowej podjąłem z pełnym przekonaniem o ich prawidłowości, zostały one wykonane, sprawdzone i podpisane przez osoby upoważnione. Polecenie księgowania wystawione przez Główną Księgową dla księgowej Anety Jasińskiej również świadczyło o posiadaniu środków i celowości ich wypłaty. Ponadto na moją decyzję wpłynął wymagany termin otrzymania wynagrodzeń przez pracowników placówki.

Kierując się chęcią uregulowania i poprawy wzajemnych korelacji i dobrej współpracy (szczególnie biorąc pod uwagę atmosferę i uzgodnienia poczynione na zebraniu



Kontrole wewnętrzne 2008 rok

zainteresowanych pracowników) liczyłem na to, iż główna księgowa podpisze jednak przedmiotowe listy płac.

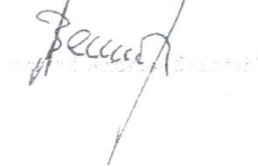
W związku z powyższym podjąłem decyzję o zwłoce w poinformowaniu Pana Prezydenta o zaistniałej sytuacji.

Dodatkowo nadmieniam, że moje działania dotyczące unormowania współpracy osób odpowiedzialnych za właściwe i terminowe wykonanie list płac, wykonanie czynności kontrolnych i złożenie podpisu przez Główną Księgową zaskutkowało pozytywnie, czego dowodem są podpisane przez Główną Księgową aktualne listy płac.

Jednocześnie wyrażam przekonanie, że zaistniała sytuacja już nigdy się nie powtórzy.

Z poważaniem

Dyrektor



Kopia:
a/a



Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Maria Biernat
Główna Księgowa

Gliwice, dnia 30.04.2008 r.

*wypłać do dnia 20.05.08
godz. 9:00*

Biernat

Pan Andrzej Beżański
Dyrektor ZSO-14

W związku z odmową podpisania list płac:

- dla administracji i obsługi za m-c IV/2008r.
- nadgodzin dla pedagogów za m-c IV/2008r.
- dla pedagogów za m-c V/2008r.
- umowy zlecenie dla świetlicy opiekuńczo- wychowawczej za m-c IV/2008r.

informuję Pana Dyrektora, iż do dokonania czynności kontrolnych pod względem finansowym niezbędne są materiały źródłowe, których nie otrzymałam. W/w listy dostarczono mi w terminie niemożliwym do wykonania sprawdzenia.

Sytuacja, w której zostałam niesłusznie oskarżona przez Panią Jasińską o celowe usunięcie danych płacowych z programu Vulcan, spowodowała całkowitą utratę mojego zaufania do tej osoby. Proszę o wyjaśnienie tych pomówień, gdyż do dnia dzisiejszego nie zostały wyciągnięte żadne konsekwencje za bezpodstawne oskarżenia wobec mojej osoby. Informuję, iż wobec powyższego złożenie podpisu na w/w listach płac, wymagać będzie ode mnie każdorazowo przeliczenia kwot wykazanych przez Panią Jasińską. Pani placowa potrzebuje

do sporządzenia tych list $\frac{1}{2}$ etatu czyli 4 godziny dziennie przez cały miesiąc, dlatego proszę o dostarczenie listy do mnie 3 dni przed wypłatą. Nadmieniam iż nie posiadam dostępu do programu placowego (zamknięte szafy i brak haseł) jestem zmuszona ręcznie przeliczać wszystkie pozycje. Jednocześnie informuję, iż nie będę w stanie sprawdzić naliczenia wynagrodzenia chorobowego oraz zasiłków płatnych przez ZUS, gdyż podstawą ich naliczenia jest średnia z ostatnich 12 m-cy, a nie mając dostępu do programu wymagałoby to przedłożenia co najmniej 12 list płac.

Wobec powyższego proszę o wprowadzenie następującego terminu celem uniknięcia takich sytuacji w przyszłości – listy płac podpisane przez osobę sporządzającą muszą być dostarczone do mnie 3 dni robocze przed wypłatą. Do aktualnych list muszą być dołączone wszystkie dokumenty potwierdzające wprowadzane zmiany oraz ostatnia zaparłowana

*za zgodność z oryginałem
28.05.2008*

dyrektor

maria z Andrzej Beżański

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

przeze mnie lista płac - dla potwierdzenia stałych składników wynagrodzenia oraz listy pracowników (na dzień dzisiejszy jest to lista dla administracji za III/2008r, a dla nauczycieli za IV/2008r.). Taki termin zapewni mi jednocześnie możliwość poprawnego zarezerwowania kwot w harmonogramie, wprowadzanym do programu KSAT.

Proszę również o wskazanie podległości organizacyjnej pracownika płacowego. W przypadku podlegania Pani Jasińskiej pod główną księgową powinnam wyciągnąć konsekwencję za jej nieobecności w dniach 2 kwietnia (byłam w szkole o 18:30), 3 kwietnia (byłam o 18:00) oraz 4 kwietnia (szkoła była zamknięta o 20:30), a pracownik płacowy, zgodnie z zawartą umową o pracę na $\frac{3}{4}$ etatu, powinien pracować 6 godzin tj. od 16:00 do 22:00. Ponadto przez cały miesiąc kwiecień nie widziałam listy obecności Pani Jasińskiej.

Z poważaniem

Marie Biernat

za zgodność z oryginałem
28.05.2008

mgr inż. ...
...
...

Marie Biernat

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Lp.	NADAWCA		Data	Pismo Znak	Określenie sprawy	Termin zalatwienia	Pismo przydzielono/ podpis odbiorcy	Uwagi o zalatwieniu
	Nazwa jednostki organizacyjnej lub nazwisko interesanta	2						
1			3	4	5	6	7	8
300.	CARITAS DIECEZJI GŁOWICKIEJ		29.04.08	-	prezjtko- limenna	29.04.08	Walecki	G. Hadaszek
301.	KE UM Gliwica		29.04.08	208/970x2	dot. organizacji kolonii - zgoda	29.04.08	Phiduliano P. SŁOJA, GK →	316/08
302.	UM Gliwica		29.04.08	ED10712/24	dot. utrzymania zestawu dwu torowisk północnych	29-04-08 30.04.08	KA	KA
303.	KE UM Gliwica		29.04.08	041/21071104	dot. egzaminu gimnazjalnego 2008/2009	28-04-08 30.04.08	E. Jiparski	P. Jiparski
304.	250 Nr 5 Gliwica		29.04.08	-	dot. organizacji III Forum Edukacji	29.04.08	JM	sekrej.
305.	2 NP O Gliwice		29.04.08	2NP.2.89/208	dot. protokołów rozbieżności	29.04.08		
306.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	zestawienie zbiornic Nr 3 aduu. + obsługa	oczekano 29.04.08	JM	GK
307.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	zestawienie zbiornic Nr 4 aduu. + obsługa	oczekano 23.04.08	JM	GK
308.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista piac Nr 2 Aduu + obsługa		Przydzielono do Szkodzynie	GK
309.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista piac Nr 1 Aduu + obsługa	+ podpis	Prosis o uwr	GK
310.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista piac Nr 3 Aduu + obsługa		list piac	GK
311.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista wyjazdów nadgodzinny pedagogów - Nr 4	+ podpis	JM	GK
312.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	zestawienie zbiornic Nr 4 nadgodzinny ped.		JM	GK
313.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista wyjazdów + zest. zbiornic	z rachunku	Przydzielono do Szkodzynie	GK
314.	Aneta Jasinska		29.04.08	-	lista piac Nr 7 Pedagogów + 5	zestawienie zbiornic + podpis	Prosis o uwr, list piac, list piac	GK

X

2008-04-29
 mgr inż. Zdzisław Jiparski

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Lp.	NADAWCA			Określenie sprawy	Termin załatwienia	Pismo przydzielono/ podpis odbiorcy	Uwagi o załatwieniu
	Nazwa jednostki organizacyjnej lub nazwisko interesanta	pismo					
		data	znak				
1	2	3	4	5	6	7	8
254.	PEC Gliwice	14.04.08		F-ra VAT 821604		[Signature]	KA
255.	ZKLING Mikołaj	14.04.08		F-ra VAT 274108		[Signature]	KA
256.	ZUS Zabne	14.04.08		dot. okresu nieobecności p. Harald'a Tiunyk		[Signature]	GK
257.	M. Domagała	14.04.08		zwrot przesyłki poleconej z 20.03.08		[Signature]	GK
258.	PGNiG Zabne	15.04.08		F-ra VAT 8257010/103 (2)		[Signature]	KA
259.	ZUS Zabne	15.04.08		Zuali: DS141000/45/08/ VIII/195/2008 dot. Jan Staneł		[Signature]	GK
260.	ZUS Zabne	15.04.08		Zawiadomienie o uciążliwych warunkach 20.04.02/2008		[Signature]	GK
261.	OPS Gliwice	15.04.08		Prośba o opinię: Łukasz Alwost		[Signature]	ZP desk.
262.	UM Gliwice	16.04.08		dot. realizacji przez gminę obowiązków		[Signature]	
263.	"None Media"	16.04.08		Aktualizacja "AMBA dEX"		[Signature]	KA
264.	"REMONDIS"	16.04.08		F-ra VAT 4210805817		[Signature]	KA
265.	N202, "FENIKS"	16.04.08		R-nek Nr 3704/2008 BIURO. "Zdrowie psych. dzieci"		[Signature]	p. Lesik
266.	"DIALOG" Krośnice	16.04.08		F-ra VAT 1002239/04/08		[Signature]	KA
267.	"DIALOG" Krośnice	16.04.08		F-ra VAT 1002239/04/08		[Signature]	KA
268.	UNIWERSYTEC OPOLSKI	17.04.08		Skierowanie p. misji na praktyki		[Signature]	p. Kipousha
269.	UM Gliwice	18.04.08		dot. bieżącej ewidencji biskupstwa		[Signature]	KA
270.	Zespół Szkół Łęczyńskich	18.04.08		Nota księgowo Nr 15/2008 - Targi Edukacyjne		[Signature]	GK
271.	HE UM Gliwice	18.04.08		Zaproszenie zarząd, p. Marcin Kalki koszt: 664,66		[Signature]	GK
272.	Dyrektor 250-14	18.04.08		plan roczno-fin. ZSS do opinii		[Signature]	p. Maciej
273.	Dyrektor 250-14	18.04.08		plan roczno-fin. ZSS do opinii		[Signature]	p. Koszałka
274.	ZUS Zabne	22.04.08		DS141000/45/VIII/204/2008 dot. Jan Staneł skąd - 12/2004		[Signature]	GK
275.	ZUS Zabne	22.04.08		DK148000/12/164/08/2008 skąd - 12/2004 dot. Jan Staneł		[Signature]	GK
276.	HESTIA Sopot	22.04.08		przewidywanie w sprawie ubezpieczenia Marie Pierrel		[Signature]	GK

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Prezydent Miasta Gliwice



Prezydent Miasta
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 230-6951
Fax +48 (32) 231-2725
pm@um.gliwice.pl

0911/6/08

KAW.09145-46/08
2008-37317

GU 10708
[Handwritten signatures]



Pan
mgr inż. Andrzej Beżański
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 14
w Gliwicach
ul. Przedwiośnie 2

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 231-3041
Fax +48 (32) 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 (32) 239-1165
+48 (32) 239-1254

www.um.gliwice.pl

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 26 do 30 maja 2008 r. w **Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14** w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr KAW.09145-46/08 z dnia 28 kwietnia 2008 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 16 czerwca 2008 r.

Urząd Miejski
w Gliwicach
posiada systemy:

zarządzania jakością
wg ISO 9001

zarządzania BHP
wg PN-N-18001

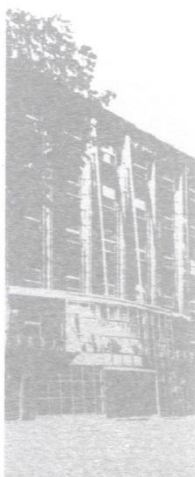
zarządzania
środowiskowego
wg ISO 14001

Przedmiot kontroli

Kontrola dotyczyła przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2008 r. w tym zgodność dokonywanych wydatków z planem finansowym oraz wydatkowanie środków na stypendia uczniowskie w 2007 r.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatkowanie w jednostce w 2008 r. środków odbywało się zgodnie z obowiązującymi procedurami. Wszystkie objęte kontrolą wydatki były celowe z punktu widzenia funkcjonowania jednostki. Jednostka przestrzegała ustalonych planów finansowych. Wdrożono niezbędne procedury wydatkowania środków na stypendia. Środki na stypendia wydatkowane były zgodnie z wydanymi decyzjami Prezydenta Miasta, w zakresie wysokości przyznanych środków finansowych. W związku z powyższym ww. obszary funkcjonowania jednostki nie wymagają poprawy.



Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.09145-46/08 w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

W trakcie kontroli ujawniono:

- przypadek wydatkowania środków z naruszeniem procedur wynikających z ustawy o finansach publicznych,
- przypadek wydatkowania środków na stypendia niezgodnie z decyzją o przyznaniu stypendium (z uwagi na formę udokumentowania wydatku),
- brak prowadzenia ksiąg pomocniczych dla rozrachunków ze stypendystami.

W związku z powyższym funkcjonowanie ww. obszarów wymaga poprawy.

Wnioski i zalecenia.

1. Naruszenie przez dyrektora kontrolowanej jednostki zasady wynikającej z art. 45 ust. 5a ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.), z uwagi na brak poinformowania Prezydenta Miasta Gliwice o wydaniu polecenia realizacji operacji finansowej zakwestionowanej przez głównego księgowego jednostki (art. 45 ust. 5 zdanie 1 i 2 powołanej ustawy).

Zalecenie nr 1

W przypadku zakwestionowania operacji finansowej przez głównego księgowego jednostki wdrożyć procedurę, mającą na celu realizację zapisów wynikających z art. 45 ust. 4 i ust. 6 ustawy o finansach publicznych. Po wyczerpaniu procedur, o których mowa powyżej bezwzględnie przestrzegać zasad wynikających z art. art. 45 ust. 5a ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.).

2. Jednostka wydatkowała w 2007 r. w ramach stypendiów środki w wysokości 50,00 zł, które udokumentowano z naruszeniem zasad określonych w decyzjach o przyznaniu stypendiów, tj. rozliczono wydatek dokonany na podstawie umowy cywilnoprawnej (kupna - sprzedaży), bez włączenia do dokumentacji rachunku potwierdzających dokonanie wydatku (wystawionego przez sprzedającego).

Zalecenie nr 2

Środki w ramach stypendiów wydatkować zgodnie z zasadami wynikającymi z decyzji o przyznaniu stypendiów.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.09145-46/08 w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14 w Gliwicach

3. Brak prowadzenia ksiąg pomocniczych, o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2002 nr 76 poz. 694 z późn. zm.) dla rozrachunków ze stypendystami.

Zalecenie nr 3

Zaprowadzić księgi pomocnicze dla rozrachunków ze stypendystami w formie wynikającej z ww. ustawy. Do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne dołączyć kopię przykładowej karty kontowej założonej dla danego stypendysty, zawierającej wszystkie dane wymagane przepisami.

Z uwagi na nie wydatkowanie wszystkich przyznanych środków na stypendia, zintensyfikować działania na rzecz mobilizacji stypendystów do korzystania z przyznanej im pomocy.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, w terminie **30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do oceny i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, w terminie **7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta
A. Karasiński
Andrzej Karasiński

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 w Gliwicach

ZSO Nr 14
ul. Przedwiośnie 2
44-119 Gliwice

Sekretariat
tel. (032) 2370288

Księgowość
tel. (032) 2798766

Fax
(032) 2798766
(032) 2370288

ZSO-14/0911/8/08



Gliwice, dnia 09.07.2008 r.

Urząd Miejski w Gliwicach
Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego

dot. pisma nr KAW.09145-46/08 – Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 26 do 30 maja 2008 r. w ZSO Nr 14 w Gliwicach.

Nawiązując do wystąpienia pokontrolnego z dnia 27 czerwca 2008 r. uprzejmie informuję, że:

dot. zalecenia nr 1

w przypadku zakwestionowania operacji finansowej przez główną księgową wdrożona została procedura realizująca zapisy art. 45 ust. 4 i ust. 6 ustawy o finansach publicznych, a po jej wyczerpaniu realizowane będą zasady wynikające z art. 45 ust. 5a ustawy.

dot. zalecenia nr 2

środki na stypendia wydatkowane będą zgodnie z zasadami wynikającymi z decyzji o przyznaniu stypendium.

dot. zalecenia nr 3

zaprowadzono księgi pomocnicze dla rozrachunków ze wszystkimi stypendystami – załącznik nr 1.

Kopia:
a/a

Z poważaniem

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Bezański

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Obroty na koncie 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

2008.07.07
08.07.2008

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008
Dziennik wiodący GŁÓWNY

Jednostka Wszystkie jednostki

Kontrahent KUŁAKOWSKA - stypendium Kułakowska Bogusława

Klas. budżet.: W854-85415-3240-stypendia dla uczniów

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
Bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
Stan początkowy				0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2008					
Suma styczeń 2008				0,00 zł	0,00 zł
luty 2008					
Suma luty 2008				0,00 zł	0,00 zł
marzec 2008					
na marzec 2008				0,00 zł	0,00 zł
kwiecień 2008					
Suma kwiecień 2008				0,00 zł	0,00 zł
maj 2008					
Suma maj 2008				0,00 zł	0,00 zł
czerwiec 2008					
000632/08		1/1	19.06.2008	ZSO-14	
stypendium Kułakowska Bogusława		201		0,00 zł	324,00 zł
000633/08		1/1	19.06.2008	ZSO-14	
wypłata stypendium Kułakowska Bogusława		201		324,00 zł	0,00 zł
Suma czerwiec 2008				324,00 zł	324,00 zł
Suma obrotów w wybranym okresie				Saldo końcowe:	
Debet		Kredyt		Saldo	
324,00 zł		324,00 zł		0,00 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Biernat

Urząd Szkoły Ogólnokształcącej Nr 14
44-118 Gilwice ul. Przędzalnica 2
tel. (032) 237-02-83 fax (032) 274-27-86
(2)

mgr inż. Władysław
Dyrektor

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

8.07.2008r.

Odpowiedź na wystąpienie polikontrolne

dot.

Ad. Zalecenie nr 2

Środki na stypendia sportowe będą
zgodnie z zasadami dysponowania
z decyzji o przyznaniu stypendiów.

dot. ;

Ad. Zalecenie nr 3

Zaproponowano listę pomocnicze dla
oszczędności ze względu na stypendystów:

- zalecenie nr 1



Kontrole wewnętrzne 2008 rok

dot. zalecenia nr 1:

w przypadku zakwestionowania operacji
finansowej przez gło... .. kr... ..
wchodziło zostania procedurą realizacją
zapisy art 45 ust 4 i ust. 6 ustawy o fin-
ansach publicznych a po jej uchyśnięciu
realizowane będą zasady uchyłkowe
z art. art. 45 ust 5a ustawy

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

U. Pi. w Gl.
Wydział

"Wystąpienie potencjalne" pismo KAW.09145
del.: "Pudło i kucyki" - pismo nr KAW.09145 - 46/08

24
2 dnia 16 06 08

Wystąpienia
Nawiązując do protokołu j.w. uprzejmie
informuję iż:

~~na brzołki na stypendia wydatkowane w oparciu
zgodnie z zasadami regulacji... ..
- zaproszenie kilku pracowników dla~~

15/0
4) a/a
Zmiana: "Odroty na terenie 201....."

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

0911/7108

ARKUSZ OBSERWACJI SZKOŁY REALIZUJĄCEJ OCENIANIE KSZTAŁTUJĄCE

(wizytacja polega na rozmowie wizytatora z dyrektorem szkoły i ewentualnie z osobami zaproszonymi przez dyrektora)

Nazwa szkoły, adres: **Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14,
44-100 Gliwice, ul. Przedwiośnie 2**

Imię i nazwisko dyrektora szkoły: **Andrzej Beżański**

Data przeprowadzonej wizytacji: **21 maja 2008 r.**

Imię i nazwisko osoby wizytującej szkołę: **Jacek Tarkota**

o/a
Pencja 300609

Cel: Zebranie informacji, jak w szkole realizowane jest ocenianie kształtujące?

Zagadnienia do rozmowy z dyrektorem szkoły:

1. Zakres wprowadzenia OK (ile klas, jakie klasy, ilu nauczycieli stosuje OK, czy wszyscy nauczyciele uczący w danych klasach, czy są nauczyciele, którzy stosują OK poza wybranymi klasami?)

OK zostało wprowadzone w klasach I i II gimnazjum. Ia - j. angielski i religia; Ic - j. polski i matematyka; IIa - j. polski, matematyka, historia, geografia; IId - chemia, matematyka, j. angielski; IIe - matematyka, j. polski, informatyka.

2. W jaki sposób nauczyciele poznali Ocenianie Kształtujące? Czy odbyły się szkolenia dotyczące OK w ramach WDN? Jaki procent nauczycieli wzięło w nich udział?

Szkolenia prowadzone przez wicedyrektora szkoły dla całej rady pedagogicznej. Siedem wewnętrznych szkoleń z liderami OK, dla 23 osobowego zespołu; dwa szkolenia z opiekunem.

3. Czy wdrażanie Oceniania Kształtującego jest zgodne z WSO (czy została dokonana modyfikacja WSO, jeżeli tak, to na czym polegała?)

OK jest zgodne ze statutem szkoły w związku z czym nie wprowadzono modyfikacji.

4. W jaki sposób jest dokumentowane wdrażanie Oceniania Kształtującego w szkole?

Arkusze hospitacji

Protokoły RP

5. Czy odbywają się lekcje koleżeńskie z zastosowaniem elementów OK? Ile takich lekcji się już odbyło?

Nie odbyły się.

6. Czy dyrektor szkoły przeprowadzał hospitacje zajęć OK, na co dyrektor zwracał uwagę podczas hospitacji (w związku z OK)?

Tak – wykorzystanie elementów OK w pracy na lekcji; relacje nauczyciel-uczeń; podawanie celów lekcji w języku zrozumiałym dla uczniów; realizacja celów danej lekcji.

7. W jaki sposób zapoznano rodziców z Ocenianiem Kształtującym?

Rodzice zostali zapoznani z zasadami OK podczas zebrań, przez wychowawców. Zostały wykorzystane scenariusze przygotowane przez CEO.

8. Jaka jest opinia rodziców na temat zmian związanych z Ocenianiem Kształtującym?
Większość rodziców woli oceny sumujące. Rodzice uczniów zdolnych obawiają się, że stracą oni motywację do nauki bo nie będą „naprawdę” oceniani.

9. Czy nauczyciele pozyskują opinię uczniów na temat uczenia się z zastosowaniem Oceniania Kształtującego? Jeśli tak, to w jaki sposób? Jakie są opinie uczniów?

Opinie są pozyskiwane w czasie rozmów indywidualnych. Uczniowie zdolni chcą być nagradzani piątkami, a słabsi nie motywują się do większego wysiłku, gdy mają mniejszą liczbę ocen niedostatecznych.

10. Czy zaobserwowano zmiany w efektach nauczania pod wpływem stosowania Oceniania Kształtującego? Jeżeli tak, to na czym one polegają?

Jedynym zaobserwowanym efektem jest zmniejszenia się liczby ocen, w tym również niedostatecznych.

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

11. Jaka jest opinia nauczycieli na temat stosowania we własnej pracy Oceniania Kształtującego?

OK nie sprawdza się w klasach liczych, jest bardzo czasochłonne dla nauczyciela, słabo motywuje uczniów do nauki. Uczniowie są mało zainteresowani informacją zwrotną. Nauczyciele dysponujący niewielką liczbą godzin tygodniowo obawiają się czy liczba ocen sumujących będzie wystarczająca do sklasyfikowania ucznia zgodnie z WSO.

12. Czy nauczyciele współpracują z sobą podczas nauczania z zastosowaniem OK? Na czym polega ta współpraca?

Nauczyciele na bieżąco dzielą się spostrzeżeniami z lekcji, pomysłami zasięgają rady u liderów.

13. W jakim zakresie szkoła współpracuje z władzami samorządowymi podczas wdrażania Oceniania Kształtującego?

Uczestnictwo w I i II Forum Oświatowym.

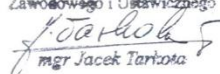
14. Opinia dyrektora na temat Oceniania Kształtującego:

Dyrektor szkoły wyraża opinie krytyczne wobec oceniania kształtującego.

Informacja Zwrotna wizytatora dla dyrektora szkoły dotycząca stosowania w szkole Oceniania Kształtującego:

Biorąc pod uwagę opinię dyrektora szkoły, a także opinie nauczycieli i uczniów uczestniczących w programie oraz uwzględniając brak zadowalających efektów dotychczas podejmowanych działań proponuję rezygnację z dalszego udziału w programie.

Kierownik Oddziału
Kształcenia Ponadgimnazjalnego Ogólnego,
Zawodowego i Ustawicznego


mgr Jacek Tarkota

.....
podpis wizytatora

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

Urząd Miejski w Gliwicach

Gliwice, 09 grudnia 2008

ZD-81700/00043/07
Nr dok. DDM: - 2008/083485

ZD-14/0911/9/08

Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14
Gliwice

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14
w Gliwicach *14/08*
2008-12-10
Wpłynęło dnia:
nr.kor. *14*
Podpis: *[Signature]*

Wydział Zdrowia
i Spraw Społecznych
Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 238-5431
Fax +48 032 239-1231
zd@um.gliwice.pl

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: ZD-81700/00043/07

Urząd Miejski Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych w załączeniu przesyła kserokopię notatki oraz protokół z przeprowadzonej kontroli z prośbą o naniesienie ewentualnych uwag podmiotu kontrolowanego do zapisów zawartych w protokole, podpisanie przez osobę upoważnioną i zwrot do tutejszego wydziału celem zatwierdzenia przez Naczelnika Wydziału.

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 231-3041
Fax +48 032 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 032 239-1165
+48 032 239-1254
www.um.gliwice.pl

Z poważaniem

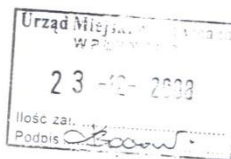
Naczelnik Wydziału
Zdrowia i Spraw Społecznych
Lucyna Woźniak

Kopia: ZD-a/a

Inspektor
[Signature]
Urszula Pająk-Kubińska

Kontrole wewnętrzne 2008 rok

URZĄD MIEJSKI w Gliwicach
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Pieczęć jednostki kontrolującej



Protokół z przeprowadzonej kontroli

Nazwa podmiotu kontrolowanego -

światlica opiekuńczo-wychowawcza przy Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 14

Adres podmiotu -

44-100 Gliwice ul. Przedwiośnie 2

Nazwa i adres jednostki realizującej zadanie (miejsce kontroli) -

Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14 44-100 Gliwice ul. Przedwiośnie 2

Osoby przeprowadzające kontrolę (imię i nazwisko, stanowisko lub funkcja w jednostce kontrolującej, numer upoważnienia, numer telefonu kontaktowego):

Urszula Poraj-Kobielska –inspektor Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych, tel. (032) 239-12-59.
numer upoważnienia – 2610 z dnia 15.11.2007 r.

Osoby udzielające informacji (imię, nazwisko, stanowisko lub funkcja):

Janusz Kwieciński – wychowawca
Grzegorz Sitek – nauczyciel informatyki

I. Temat kontroli:

1. Przedmiot kontroli (nazwa programu):

„Realizacja programu w świetlicy opiekuńczo-wychowawczej wynikająca z porozumienia Nr ZD-07/81700/43-20 z dnia 25.01.2008 r.

2. Termin realizacji zadania:

od dnia 02-01-2008 r. do dnia 31-12-2008 r.

3. Okres objęty kontrolą:

od dnia 02-01-2008 r. do dnia przeprowadzenia kontroli.

4. Data przeprowadzonej kontroli: 03-12-2008 r.

5. Kontrola pierwsza Kontrola kolejna

6. Cel przeprowadzenia kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków publicznych oraz efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania zgodnie z podpisanym porozumieniem.