



## **Sprawozdanie**

**z**

### **kontroli doraźnej**

**Jednostka kontrolowana:** Zespół Szkolno - Przedszkolny w Borkowie ul. Akacyjowa 2

**Kontrolę przeprowadziła:** Teodozja Skiba - główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej działająca na podstawie upoważnienia nr 02/2014 z dnia 5 marca 2014r. ( pismo KW.1711.05/2014) do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Wójta Gminy Pruszcz Gdański, w dniu 11 marca 2014r.

**Przedmiot kontroli:** Realizacja dochodów budżetu państwa oraz prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych przeznaczonych na zakup pomocy dydaktycznych lub podręczników dla uczniów - w ramach realizacji rządowego programu pomocy uczniom w roku szkolnym 2013/2014 „Wyprawka szkolna” ( Rozdział 85415 § 3260 – inne formy pomocy dla uczniów).

#### **Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole:**

Na podstawie Zarządzenia Nr 63/2013 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 23 lipca 2013r. w sprawie ustalenia terminu składania wniosku o udzielenie pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników ustalono termin składania wniosków o dofinansowanie zakupu podręczników na dzień 13 września 2013r.

W okresie kontroli stanowisko Dyrektora Szkoły zajmowała Pani Beata Jaworowska. Osobą odpowiedzialną za realizację zadania w zakresie kontrolowanym ze strony merytorycznej była Pani Jolanta Przekopowicz – pedagog szkolny, pod względem formalno rachunkowym była Pani Hanna Jaworska - główna księgowa, zatrudniona na podstawie umowy o pracę.

W ramach Rządowego Programu Pomocy uczniom w 2013 roku „Wyprawka Szkolna” została przyznana w łącznej kwocie 2 800,00zł.

Realizując powyższe zadanie, Szkoła w 2013 roku dofinansowała łącznie 12 uczniów uprawnionych klas I-III i klas V.



## URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

Na podstawie dokumentów źródłowych kontrolująca ustaliła, że pomoc finansowa udzielona była do wysokości limitów, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 lipca 2013r. w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów dydaktycznych ( Dz.U 2013 r. poz. 818).

Kontrolę przeprowadzono pod względem legalności i rzetelności, w oparciu o dokumentację źródłową dotyczącą realizacji ww. zadania stanowiącą podstawę do dokonania wydatków oraz ewidencję księgową.

Kontrolą objęto 100 % dokumentacji na podstawie, której udzielono pomocy, pomoc była udzielana na wniosek rodziców ucznia ( prawnych opiekunów, rodziców zastępczych), który spełniał określone warunki. Podstawowe kryterium stanowiła wysokość dochodu w rodzinie, potrzeba ochrony macierzyństwa lub wielodzietności oraz bezradność w sprawach opiekuńczo – wychowawczych.

Realizując powyższe zadanie, Szkoła w 2013 roku dofinansowała zakup podręczników 11 uczniom na kwotę 2 800,00zł.

Dokonano zwrotu środków w kwocie 2 125,00zł. za zakup podręczników dla pięciu uczniów klas I, dla trzech uczniów klasy II i jednego ucznia klasy V o czym stanowiło kryterium dochodowe, w tym uczniowie klas I-II po 225,00zł. ( 8 uczniów) i jeden uczeń klasy V 325,00zł.

Trzech uczniów klasy III uzyskało dofinansowanie w kwocie 675,00 zł. (po 225,zł ) z kryterium poza dochodowego, w tym jeden uczeń [...].

Dokumentację finansową będącą przedmiotem kontroli prowadziła Pani Hanna Jaworska - Główna księgową.

**Zaangażowania środków** dokonano na podstawie dowodu „Wniosek” nr 03/09/2013 z dnia 25.09.2013r. rozdział 85415 § 3260

Po rozpatrzeniu wniosków i przyznaniu dofinansowania w dniach od 17 – 24 października 2013r dokonano wypłaty środków ( Raport kasowy nr 14/2013/RW za okres od 01 – 31.10.2013r.

Do wniosku załączone były dowody zakupu (faktury, paragony) z określeniem podręczników wg odpowiedniego przedziału klas. Faktury wystawione były na nazwisko rodzica dziecka, w przypadku braku określenia podręczników przypisanych wg odpowiedniego przedziału klasowego, rodzic oświadczał, iż podręczniki były zakupione dla danego dziecka, oświadczenie było weryfikowane przez wychowawcę poprzez sprawdzenie stanu posiadania podręczników, co było zgodne z wymogami ww. rozporządzenia.



## **URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI**

---

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończone.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz sprawozdania wręczono Dyrektorowi ZSP w Borkowie Beacie Jaworowskiej.

Borkowo, dnia 25 marca 2014 r.

Kontrolowany  
Beata Jaworowska

Wójt Gminy  
Magdalena Kołodziejczak

Kontrolujący  
Teodozja Skiba