

DUK.0914-0024-13/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 5 w Tychach w dniu 10.12.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANE] Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANE], Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/08 z dnia 19.11.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w 2008 roku.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy Nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Ustawa z dnia 7.09.1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 z późn. zm.),
- Statut Zespołu Szkół nr 5 w Tychach, zatwierdzony uchwałą Rady Pedagogicznej nr 163/2006/2007 z dnia 22.06.2007 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie ze Statutem Zespołu Szkół nr 5 wchodzi:

- Technikum nr 4,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 3,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa dla Dorosłych,
- Technikum Uzupełniające nr 3 dla Dorosłych,
- Gimnazjum dla Dorosłych.

Szkoły realizują następujące cele:

- przekazanie uczniom i słuchaczom dyscyplinarnie ujmowanej wiedzy naukowej, która umożliwi im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe oraz uzyskanie świadectwa dojrzałości,
- umożliwienie absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszej drogi edukacyjnej lub wykonywania wybranego zawodu.

Organem prowadzącym szkołę jest miasto Tychy. Nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty.

Środki finansowe potrzebne na realizację zadań statutowych szkoły uchwała Rada Miasta w Tychach w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [REDAKTOWANE] - Dyrektor Zespołu Szkół nr 5 w Tychach od 1.09.2005 r.,
- [REDAKTOWANE] – Główny Księgowy Zespołu Szkół nr 5 w Tychach na podstawie umowy o pracę od 1.03.1993 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres 1.01.2008-30.11.2008 r.;
- Karty kontowe:
130-801-80110-4260 „Energia”;
130-801-80123-4260 „Energia”;
130-801-80130-4260 „Energia”;
130-801-85410-4260 „Energia”;
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych do 30.11.2008 r. w kwocie **429.656,35 zł**, co stanowi **8,7 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Zespół Szkół nr 5 w Tychach jako jednostka budżetowa, na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest zobowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S.

Sprawozdanie Rb-28S za 2008 r.

Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 1.01-30.11.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa	Plan po	Wydatki
rozdziały:	zmianach	wykonane
80110 „Gimnazja”	550.335	505.679,95
80123 „Licea profilowane”	59.618	59.449,31
80130 „Szkoły zawodowe”	3.831.610	3.523.449,34
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	11.420	11.182
80195 „Pozostała działalność”	2.012	2.003
85153 „Zwalczanie narkomanii”	3.432	3.417,66
85410 „Internaty i bursy”	446.969	444.587,34
85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży”	20.000	15.565,05
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	5.760	5.760
Razem:	4.931.156	4.571.093,65

Na mocy uchwały Rady Miasta Tychy nr 0150/XX/419/08 z dnia 29.05.2008 r. postawiono w stan likwidacji z dniem 31.05.2008 r. wchodzący w skład Zespołu Szkół nr 5 Internat, a na podstawie uchwały Rady Miasta Tychy nr 0150/XVI/328/08 z dnia 31.01.2008 r. V Liceum Profilowane.

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej dowodów poniesienia wydatków na zakup energii elektrycznej, centralnego ogrzewania i wody, poniesionych do dnia 30.11.2008 r. i ujętych na następujących kartach kontowych:

- 130-801-80110-4260 „Energia” w kwocie **81.182,37 zł**;
- 130-801-80123-4260 „Energia” w kwocie **4.967,15 zł**;
- 130-801-80130-4260 „Energia” w kwocie **279.874,91 zł**;
- 130-801-85410-4260 „Energia” w kwocie **63.631,92 zł**.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 5 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619)

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Zespołu Szkół nr 5 w Tychach został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 10.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[REDACTED]	Dyrektor Zespołu Szkół nr 5 w Tychach
2.	[REDACTED]	Główny Księgowy Zespołu Szkół nr 5 w Tychach
3.	[REDACTED]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDACTED]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy