

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 11 w Tychach w dniu 9.12.2008 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:

- Uchwała nr 83 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 11 im. Marii Curie-Skłodowskiej w Tychach,
- Statut Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach, wprowadzony uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 22.10.2008 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach organem prowadzącym szkołę jest Rada Miasta Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty w Katowicach. Szkoła Podstawowa nr 11 realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz aktach wykonawczych.

Szkoła Podstawowa nr 11 jest szkołą publiczną, która:

- zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,
- przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,
- zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach,
- realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego oraz ramowy plan nauczania,

Organami szkoły są: dyrektor, rada pedagogiczna, rada rodziców, samorząd uczniowski. Dyrektor szkoły m.in. kieruje bieżącą działalnością szkoły oraz reprezentuje ją na zewnątrz.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach od dnia 1.09.2007 r.,
- [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 11 od dnia 2.01.2003 r., zatrudniona na podstawie umowy o pracę.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres 1.01.2008-30.11.2008 r.;
- Wydruk kart kontowych:
130-801-80101-4260 „Energia”;
130-801-80148-4260 „Energia”;
130-801-80101-4440 „Odpis na ZFŚS”;
130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS”;
130-801-80148-4440 „Odpis na ZFŚS”;
130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS”;
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych do 30.11.2008 r. w kwocie **208.439,76 zł**, co stanowi **9,8 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Szkoła Podstawowa nr 11 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 zmianach	Wydatki wykonane
rozdziały:		
80101 „Szkoły podstawowe”	1.833.670	1.692.584,10
80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”	31.637	24.460,36
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	8.100	6.560
80148 „Stołówki szkolne”	79.985	71.785,97
80195 „Pozostała działalność”	57.650	48.279,57
85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”	5.346	5.225,44
85401 „Świetlice szkolne”	98.577	91.401,25
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	6.830	4.680,30
Razem:	2.121.795	1.944.976,99

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:

- 130-801-80101-4260 „Energia” w kwocie **94.403,75 zł**;
- 130-801-80148-4260 „Energia” w kwocie **3.131,01 zł**.

Poniesione wydatki są zgodne z zapisami ujętymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres od 1.01-30.11.2008 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Kontroli poddano odprowadzenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2008 na rachunek funduszu, ujętego na kartach kontowych:

- 130-801-80101-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **101.728 zł**;
- 130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **1.894 zł**,
- 130-801-80148-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **2.720 zł**.
- 130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **4.563 zł**.

Łączna kwota odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazana na kartach kontowych wyniosła **110.905 zł** i jest zgodna z danymi ujętymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres 1.01-30.11.2008 r.

Na podstawie wyciągów bankowych (nr 94, 151, 156) z rachunku funduszu socjalnego stwierdzono, że całkowita kwota odpisu odprowadzona na ten rachunek wyniosła **110.905 zł**, przy czym pierwsza transza odpisu w kwocie **81.758 zł** została przekazana w dniu 26.05.2008 r., a druga w wysokości **27.253 zł** w dniu 17.09.2008 r. oraz **1.894 zł** w dniu 29.09.2008 r., a więc z zachowaniem terminów przewidzianych w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

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 [REDAKTURA] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach została poinformowana 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 9.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.		Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 11 w Tychach
2.		Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 11
3.		Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy