DUK.0914-0024-05/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 6 w Tychach w dniu 1.12.2008 r. przez mgr [redacted]Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [redacted], 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:

- Statut Gimnazjum nr 6 w Tychach, obowiązujący od 8.09.2008 r.,

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie z obowiązującym w Jednostce statutem, organem prowadzącym gimnazjum jest Miasto Tychy. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Czas trwania cyklu kształcenia w gimnazjum wynosi 3 lata. Podstawową jednostką organizacyjną szkoły jest oddział.
Celem kształcenia w gimnazjum jest m.in.:

- przekazanie uczniom dyscyplinarnie ujmowanej wiedzy naukowej, umożliwiającej im wyrażenie własnych myśli i przeżyć oraz motywowanie do dalszej edukacji,
- kształtowanie postawy uczniów, przygotowującej ich do aktywnego udziału w życiu społecznym,
- wdrażanie uczniów do samodzielności, niezbędnej dla dokonania wyboru dalszej drogi edukacyjnej.

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

Środki finansowe potrzebne do realizacji zadań dydaktycznych gimnazjum uchwala Rada Miasta Tychy w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [redacted] – Dyrektor Gimnazjum nr 6 w Tychach od dnia 1.03.2002 r.,
- mgr [redacted] – Główna Księgowa Gimnazjum nr 6 od dnia 4.05.2006 r. zatrudniona na podstawie umowy o pracę.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres 1.01.2008-31.10.2008 r.,
- Wydruk karty kontowej 130-801-80110-4260 „Energia”;
- Wydruk karty kontowej 130-801-80110-4240 „Pomoce naukowe, dydaktyczne i książki”,
- Dowody księgowe poniesienia wydatków ujęte na wyżej wymienionych kartach kontowych.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych do 31.10.2008 r. w kwocie **85.298,13 zł**, co stanowi **5,4 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Gimnazjum nr 6 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 1.01-31.10.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa rozdziały:	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80110 „Gimnazja”	1.551.055	1.287.633,78
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	6.500	4.420
80195 „Pozostała działalność”	900	897,20
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	2.320	2.320
85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”	9.240	5.280,22
Razem:	**1.570.015**	**1.300.551,2**

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 31.10.2008 r. i ujętych na następującej karcie kontowej:

- 130-801-80110-4260 „Energia” w kwocie **70.966,78 zł.**

Wydatki ujęte na §4260 „Zakup energii” ewidencjonowane są na podstawie not księgowych, wystawianych przez Szkołę Podstawową nr 7 dla Gimnazjum nr 6.

Dodatkowo skontrolowano karty kontowe 130-801-80110-4240 „Zakup przyrządów i pomocy naukowych” wraz z dowodami poniesienia wydatków na kwotę **14.331,35 zł.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 4 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 [redacted] – Dyrektor Gimnazjum nr 6 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 1.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Gimnazjum nr 6 w Tychach
	[redacted]	Główny Księgowy Gimnazjum nr 6
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy