DUK.0914-0024-06/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 1 im. Gustawa Morcinka w Tychach w dniu 2.12.2008 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 Zespołu Szkół nr 1 w Tychach, wprowadzony uchwałą Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół nr 1 im. Gustawa Morcinka nr 10/2008/2009 z dnia 23.10.2008 r.
- Uchwała nr 0150/803/2002 Rady Miasta Tychy z dnia 15.02.2002 r. w sprawie przekształcenia szkół ponadpodstawowych wchodzących w skład Zespołu Szkół w szkoły ponadgimnazjalne, nadania statutów oraz zmiany nazwy.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Zespołu Szkół nr 1 w Tychach w skład Zespołu wchodzą:

- Gimnazjum nr 10 z Oddziałami Dwujęzycznymi,
- IV Liceum Ogólnokształcące,
- I Liceum Profilowane,
- Technikum nr 1.

Szkoła realizuje następujące cele:

- przekazanie uczniom dyscyplinarnie ujmowanej wiedzy naukowej, która umożliwi im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz, zależnie od etapu kształcenia i typu szkoły, zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do zdania egzaminu gimnazjalnego, maturalnego i uzyskania świadectwa dojrzałości.
- wyposażenie absolwenta w wiedzę i umiejętności, niezbędne dla dokonania wyboru dalszej drogi zawodowej z możliwości kształcenia na kursach kwalifikacyjnych, policealnych szkołach zawodowych bądź szkołach wyższych.

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

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

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [redacted] - Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 w Tychach od 1.09.2006 r.,
- mgr [redacted] – Główny Księgowy Zespołu Szkół nr 1 w Tychach na podstawie umowy o pracę od 1.06.2007 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres 1.01.2008-31.10.2008 r.,

Karty kontowe:

- 130-801-80110-4260
- 130-801-80120-4260
- 130-801-80123-4260
- 130-801-80130-4260

- 130-801-80148-4260
- 130-801-80110-4440
- 130-801-80120-4440
- 130-801-80123-4440
- 130-801-80130-4440
- 130-801-80148-4440
- 130-801-85401-4440
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych do 31.10.2008 r. w kwocie **491.048,29 zł**, co stanowi **8,85 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Zespół Szkół nr 1 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”	1.853.544	1.574.519,68
80120 „Licea ogólnokształcące”	2.697.827	2.272.686,39
80123 „Licea profilowane”	226.895	197.127,53
80130 „Szkoły zawodowe”	592.744	481.119,79
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	23.700	13.445
80148 „Stołówki szkolne”	78.987	60.798,03
80195 „Pozostała działalność”	7.329	7.306,07
85153 „Zwalczanie narkomanii”	9.834	4.896,10
85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”	9.801	5.505,99
85401 „Stołówki szkolne”	34.376	25.496,65

85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	10.800	10.710
Razem:	**5.545.837**	**4.653.611,23**

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 następujących kartach kontowych:

- 130-801-80110-4260 „Energia” w kwocie **75.437,93 zł;**
- 130-801-80120-4260 „Energia” w kwocie **106.541,12 zł;**
- 130-801-80123-4260 „Energia” w kwocie **8.542,97 zł;**
- 130-801-80130-4260 „Energia” w kwocie **22.667,55 zł;**
- 130-801-80148-4260 „Energia” w kwocie **6.975,72 zł.**

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

- 130-801-80110-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **87.114 zł;**
- 130-801-80120-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **143.284 zł;**
- 130-801-80123-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **9.970 zł;**
- 130-801-80130-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **25.513 zł;**
- 130-801-80148-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **2.720 zł;**
- 130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **2.282 zł.**

Łączna kwota odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazana na kartach kontowych wyniosła 270.883 zł i jest zgodne ze danymi ujętymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres 1.01-31.10.2008 r.

Na podstawie wyciągów bankowych (nr 68 i 129) z rachunku funduszu socjalnego stwierdzono, że całkowita kwota odpisu odprowadzona na ten rachunek wyniosła **270.883 zł,** przy czym pierwsza transza odpisu w kwocie **203.164 zł** została przekazana w dniu 26.05.2008 r., a druga w wysokości **67.719 zł** w dniu 17.09.2008 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 [redacted] – Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 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 2.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

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