DUK.0914-0028-02/09

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 4 w Tychach w dniu 11.12.2009 r. przez [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0028/09 z dnia 8.12.2009 r., wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w 2009 r.

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 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 7.09.1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. 2004 r. Nr 256 poz.2572 z późn. zm.),

- Ustawa z dnia 26.01.1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.),
- Statut Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach, przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 6.10.2009 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Szkoła podstawowa jest szkołą publiczną, która:

- zapewnienia bezpłatne w 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.

Środki finansowe potrzebne do realizacji zadań dydaktycznych szkoły uchwala Rada Miasta Tychy w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej. Szkoła prowadzi konto środków specjalnych, na którym gromadzone są jej dochody własne.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach od dnia 1.09.2009 r. do nadal,
- [redacted] – Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach od dnia 1.05.2007 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Sprawozdanie finansowe Rb-28S z wykonaniu planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2009 r. do 30.11.2009 r.,
- Wydruk konta 130 – rachunek bieżący wydatków poniesionych z § 4260,
- Dowody księgowe wydatków poniesionych z § 4440,
- Dowody księgowe poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę **66.682 zł,** co stanowi **8,79%** wydatków zaplanowanych na rok 2009.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość za 2009 r.

W sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2009 r. wykazano:

Klasyfikacja budżetowa Rozdziały:	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80101 – Szkoły Podstawowe	717.320	633.688,92
80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4.344	4.344
80195 - Pozostała działalność	14.060	9.200
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	2.112	1.425,54
85401 - Świetlice szkolne	18.617	14.280,71
85415 - Pomoc materialna dla uczniów	1.500	687
Razem	**757.953**	**663.626,17**

Wartości te są zgodne z danymi ujętym w zestawieniu obrotów i sald za okres od 1.01.-30.11.2009 r.

4.2. Kontrola wydatków § 4260

Weryfikacji poddano wydatki poniesione z § 4260 „Zakup energii" ewidencjonowane na koncie 130-801-80101-4260. Do dnia kontroli rachunek bieżący wydatków poniesionych z § 4260 wyniósł **31.771,16 zł.** Skontrolowano wszystkie dokumenty źródłowe, nie stwierdzając nieprawidłowości. Zapłaty za wystawione faktury dokonywano terminowo.

4.3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Jednostka na podstawie art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003 r. Nr 118, poz. 1112 ze zm.) oraz art. 5 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) dokonała odpisu na fundusz socjalny za 2009 r. w następujący sposób:

Data przelewu	Nr wyciągu bankowego	Kwota
25.05.2007 r.	26	24.284
30.09.2009 r.	51	8.094
20.11.2009 r.	63	2.533
Razem:		**34.911**

Rok 2009

Przeliczenie wysokości odpisu na ZFŚS na 2009 r. stan na 7.04.2009 r.

Rozdział	Odpis na:	Przeciętna liczba zatrudnionych	Wysokość odpisu podstawowego	Suma
80101	Pracownicy administracji i obsługi	4,5	1000,04	4500
	Emeryci i renciści, byli pracownicy administracji i obsługi	2	166,67	333
	Nauczyciele	10,01	2.395,65	23.980
	Emeryci i renciści, byli nauczyciele	4	71.283,72 zł (roczna wysokość pobieranych emerytur i rent)	3.564 zł (5% pobieranych przez nich emerytur i rent)
Razem:				**32378**

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).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Kierownik kontrolowanej jednostki [redacted] 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, dn. 11.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted] DYREKTOR SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 4 [redacted]	Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach
2.	[redacted] GŁÓWNY KSIĘGOWY [redacted]	Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 4 w Tychach
3.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy