DUK.0914-0027-17/09

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 12 w Tychach w dniu 18.12.2009 r. przez [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0027/09 z dnia 08.12.2009 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 07.09.1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.),
- Uchwała nr 109/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie aktu założycielskiego Gimnazjum Nr 12 w Tychach,
- Statut Gimnazjum nr 12 w Tychach obowiązujący od 15.09.2009 r.,

- Zarządzenie nr 10 2008/2009 z dnia 9.01.2009 r. Dyrektora Gimnazjum nr 12 w Tychach w sprawie dokumentacji i zasad rachunkowości w Gimnazjum nr 12 na 2009 rok.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki.

Zgodnie ze Statutem Gimnazjum nr 12 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Celem kształcenia w Gimnazjum jest:

- Przyswojenie przez uczniów określonego zasobu wiadomości na temat faktów, zasad, teorii i praktyk,
- Zdobycie przez uczniów umiejętności wykorzystania posiadanych wiadomości podczas wykonywania zadań i rozwiązywania problemów,
- Kształtowanie u uczniów postaw warunkujących sprawne i odpowiedzialne funkcjonowanie we współczesnym świecie.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [redacted] – Dyrektor Gimnazjum nr 12 w Tychach od 1.09.1999 r. do nadal,
- [redacted] - Główny Księgowy Gimnazjum nr 12 w Tychach r. od 1.02.2006 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Zapisy na kartach kontowych: 130-801-80110-4260, 130-801-80148-4260,
- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260,
- Wciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 111.653,29 zł co stanowi 6,6 % wydatków zaplanowanych na 2009 rok w kwocie 1.702.242,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Gimnazjum nr 12 w Tychach jako jednostka budżetowa, w myśl ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest obowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać Rb-28S

- miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych.

Zgodnie z § 8 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781) w kolumnie "Wydatki wykonane" wykazuje się zrealizowane wydatki na podstawie danych księgowości analitycznej do rachunku bieżącego.

W sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2009 r. wykazano poniesione wydatki w łącznej kwocie 1.538.061,41 zł w ramach następujących rozdziałów:

- 80110 „Gimnazja" w kwocie 1.426.143,97 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" w kwocie 6.544,00 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne" w kwocie 74.013,01 zł,
- 80195 „Pozostała działalność" w kwocie 294,74 zł,
- 80154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi" w kwocie 2.607,38 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne" w kwocie 25.540,01 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów" w kwocie 2.918,30 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do listopada 2009 r. zaksięgowane na kartach kontowych:

- 130-801-80110-4260 w kwocie 105.924,49 zł,
- 130-801-80148-4260 w kwocie 5.728,80 zł.

W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu wody, gazu, energii cieplnej i elektrycznej.

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami tj. faktur, rachunków, i wyciągów bankowych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie klasyfikacji budżetowej i dekretacji dokumentów oraz terminowości regulowania zobowiązań.

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 18.01.2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 Nr 10 poz. 68).

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

5. Pouczenie

Kierownik kontrolowanej jednostki [redacted] 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 18.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.	DYREKTOR GIMNAZJUM nr 12 [redacted]	[redacted] - Dyrektor Gimnazjum nr 12 w Tychach
2.	Główna Księgowa [redacted]	[redacted] - Główna Księgowa Gimnazjum nr 12 w Tychach
3.	GŁÓWNY SPECJALISTA [redacted]	[redacted] Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	INSPEKTOR [redacted]	[redacted] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy