DUK.0914-00027-15/09

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach w dniu 17.12.2009 r. przez mgr [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-00027/09 z dnia 08.12.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w 2009 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:

- Ustawa z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 ze zm.),
- Uchwała nr 102/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. – Akt założycielski Gimnazjum nr 5 w Tychach wchodząca w życie w dniu 01.09.1999 r.,
- Statuty Gimnazjum nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach,

- Zarządzenie nr 1/2007 z dnia 02.01.2007 r. Dyrektora Gimnazjum nr 5 w Tychach w sprawie ustalenia zasad rachunkowości.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie ze Statutem Gimnazjum nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Celem kształcenia w gimnazjum jest:

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

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] – Dyrektor Gimnazjum nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach od 1.06.2009 r. do nadal,
- [redacted] – Główny księgowy Gimnazjum nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach od 01.03.2008 r. do nadal,
- [redacted] – zatrudniona na zastępstwo głównej księgowej Pani Marty Wróbel od dnia 14.04.2009 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 144.097,89 zł co stanowi 6,8 % wydatków zaplanowanych na 2009 rok w kwocie 2.124.675,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Gimnazjum nr 5 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 1.901.090,74 zł w ramach następujących rozdziałów:

- 80110 „Gimnazja" w kwocie 1.782.609,84 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" w kwocie 26.602,80 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne" w kwocie 64.466,70 zł,
- 80195 „Pozostała działalność" w kwocie 112,90 zł, c
- 80154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi" w kwocie 2.288,31 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne" w kwocie 21.947,59 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów" w kwocie 3.062,60 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 135.497,91 zł,
- 130-801-80148-4260 w kwocie 8.599,98 zł.

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

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono nieterminowe uregulowanie zobowiązań wynikających z faktury:

- nr Z5548/T/2009 z dnia 1.05.2009 r. na kwotę 83,24 zł z terminem płatności do dnia 21.05.2009 r., która została zapłacona w dniu 25.05.2009 r.,

- nr Z4870/T/2009 z dnia 6.05.2009 r. na kwotę 6.202,26 zł z terminem płatności do dnia 15.05.2009 r., która została zapłacona w dniu 25.05.2009 r.
- nr Z3600/T/2009 z dnia 6.04.2009 r. na kwotę 14.009,26 zł z terminem płatności do dnia 15.04.2009 r., która została zapłacona w dniu 20.04.2009 r.

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami tj. faktur, rachunków, not księgowych i wyciągów bankowych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie klasyfikacji budżetowej i dekretacji dokumentów.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 6 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 Pani [redacted] została 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 17.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię i nazwisko, stanowisko
1.	DYREKTOR Gimnazjum Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Kazimierza Górskiego w Tychach [redacted]	[redacted] - Dyrektora Gimnazjum nr 5 w Tychach
2.	Główny Księgowy [redacted]	[redacted] – Główny księgowy Gimnazjum nr 5 w Tychach
3.	GŁÓWNY SPECJALISTA [redacted]	[redacted] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy