DUK.0914-0023-10/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 36 w Tychach w dniu 2.12.2008 r. przez [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0023/08 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:

- Uchwała nr 90/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach,
- Statut Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach, wprowadzony uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 15.09.2008 r.,

- Zarządzenie nr 31 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach z dnia 31.12.2007 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. w roku 2008, wraz z zarządzeniem zmieniającym.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie ze statutem Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach organem prowadzącym jest Gmina Tychy. Nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Szkoła Podstawowa nr 36 w Tychach jest szkołą publiczną, która:

- zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,
- zapewnia bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie podstawy programowej wychowania przedszkolnego,
- 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,
- realizuje program wychowania przedszkolnego w ramach zajęć przedszkolnych dla dzieci pięcioletnich i sześcioletnich odbywających roczne przygotowanie przedszkolne.

Podstawową jednostką organizacyjną jest oddział. Szkoła prowadzi oddziały sportowe o profilu hokejowym i jazdy szybkiej na lodzie.
W szkole utworzonych są 14 oddziały.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach od dnia 1.01.2000 r do nadal,
- mgr [redacted] – Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach od dnia 1.01.2005 r do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruki z konta 130-801-80101-4260, 130-801-80148-4260, i 130-801-80195-4300,

- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach ww. paragrafów,
- Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 99.656,35 zł co stanowi 6,1 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 1.625.580 zł.

4. Ustalenia kontroli

Szkoła Podstawowa nr 36 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 31.10.2008 r. wykazano poniesione wydatki w łącznej kwocie 1.362.727,51 zł w ramach rozdziałów:

- 80101 „Szkoły podstawowe” w kwocie 1.175.384,24 zł,
- 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w kwocie 56.781,49 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 4.878,00 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne” w kwocie 49.036,13 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 28.077,86 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 2.372,45 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 44.901,34 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 1.296,00 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do października 2008 r. zaksięgowane na niżej wymienionych kartach kontowych:

- 130-801-80101-4260 w łącznej kwocie 66.733,30 zł,
- 130-801-80148-4260 w łącznej kwocie 6.043,05 zł,
- 130-801-80195-4300 w łącznej kwocie 26.880,00 zł,

W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu gazu, wody, energii cieplnej i elektrycznej.
W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami nie stwierdzono nieprawidłowości.

W ramach rozdziału 80195 § 4300 jednostka poniosła wydatki za organizację tzw.„zielonej szkoły". W dniu 04.02.2008 r. zawarto umowę z Biurem Turystycznym „LUBATUR" z siedzibą w Będzinie przy ul. Podwale 2 na organizację wyjazdu do Dźwirzyna w okresie od 05.05.2008 r. do 23.05.2008 r. W wyjeździe uczestniczyło 30 dzieci i 3 opiekunów. W trakcie kontroli przedłożono do wglądu faktury potwierdzające poniesione wydatki.
W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

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:

Dyrektor kontrolowanej jednostki Pani mgr [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, dnia 2.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.		[redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach
2.		[redacted] Księgowa Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 36 w Tychach
3.		[redacted] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy