

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 2 w Tychach w dniu 1.12.2008 r. przez [REDAKTOWANO] Głównego Specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANO] 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:

- Ustawa z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 z późn. zm.),
- Uchwała nr 0150/XXI/440/2004 Rady Miasta Tychy dnia 27.05.2004 r. w sprawie połączenia Szkoły Podstawowej nr 23 w Tychach przy ul. Jedności z Gimnazjum nr 8 i z Przedszkolem nr 23 w Zespole Szkolno – Przedszkolny - Akt założycielski Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach,

- Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2 w Tychach w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont obowiązujące od 1.01.2005 r., wraz z aneksami,
- Statut Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2 w Tychach.

2.1. Dane identyfikujące jednostkę:

W skład Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach wchodzi:

- Szkoła Podstawowa nr 23,
- Gimnazjum nr 8,
- Przedszkole nr 23.

Organem prowadzącym dla Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach jest Miasto Tychy. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Zespół koordynuje realizację celów zadań określonych w ustawie o systemie oświaty i przepisach wydanych na jej podstawie oraz innych obowiązujących uregulowań prawnych.

W Zespole Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach utworzonych jest:

- grupa przedszkolna,
- zerówka,
- 6 oddziałów w szkole podstawowej,
- 6 oddziałów w gimnazjum.

2.2. Kierownictwo jednostki:

- mgr [REDACTED] - Dyrektor Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach w okresie od 1.12.2004 r. do nadal,
- mgr [REDACTED] – Główny Księgowy Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach w okresie 1.09.2007 r. do nadal,

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruk z konta 130-801-80101-4260, 130-801-80104-4260, 130-801-80110-4260, 130-801-80148-4260, 130-801-80195-4300.
- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260 i 4300,
- Wciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 82.760,04 zł co stanowi 5,1 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 1.623.821,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2 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 1.364.380,86 zł w ramach rozdziałów:

- 80101 „Szkoly podstawowe” w kwocie 499.407,65 zł,
- 80104 „Przedszkola” w kwocie 106.754,71 zł,
- 80110 „Gimnazja” w kwocie 599.247,30 zł,
- 80113 „Dowozenie uczniow do szkół” w kwocie 69.801,17 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 3.873,00 zł,
- 80148 „Stółówki szkolne” w kwocie 49.573,16 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 10.540,00 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 1.423,69 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 22.050,18 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniow” w kwocie 1.710,00 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki w łącznej kwocie 82.760,04 zł poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do października 2008 r. zaksięgowane na kartach kontowych:

- 130-801-80101-4260 w kwocie 23.367,87 zł,
- 130-801-80104-4260 w kwocie 6.727,86 zł,

- 130-801-80110-4260 w kwocie 36.333,90 zł,
- 130-801-80148-4260 w kwocie 5.790,41 zł,
- 130-801-80195-4300 w kwocie 10.540,00 zł.

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

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami tj. faktur i wyciągów bankowych stwierdzono, że w dniu 7.08.2008 r. jednostka z budżetu tj. rozdziału 80101 § 4260 dokonała zapłaty noty odsetkowej wystawionej przez Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. w kwocie 29,69 zł. Nota została wystawiona w związku z zapłaceniem w dniu 02.04.2008 r. faktury nr HSWO/FB/50/2008/0000172 z dnia 29.02.2008 r. na kwotę 7.852,59 zł, której termin płatności upłynął w dniu 21.03.2008 r. Na fakturze odnotowano datę wpływu do jednostki w dniu 01.04.2008 r.

W ramach rozdziału 80195 § 4300 jednostka poniosła wydatki za organizację tzw. „zielonej szkoły”. W dniu 26.11.2007 r. zawarto umowę z Biurem Turystycznym „Kulig Travel” z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Piłsudskiego 32A na organizację wyjazdu do Darłowa w okresie od 03.05.2008 r. do 17.05.2008 r. W wyjeździe uczestniczyło 13 dzieci i 1 opiekun. 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 czterech 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 tj. w Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 2 w Tychach.

5. Pouczenie:

Zastępca Dyrektora 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, 01.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.		[REDACTED] – Zastępca Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 2 w Tychach
2.		[REDACTED] - Główny Księgowy Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 2 w Tychach
3.		[REDACTED] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		[REDACTED] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy