DUK.0914-0023-06/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 37 w Tychach w dniu 27.11.2008 r. przez [redacted] Głównego Specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [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 0150/91/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach,
- Statut Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach ul. Konecznego 1 uchwalony w dniu 16.10.2008 r.,
- Zarządzenie Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont wraz z aneksami,

2.2. Dane identyfikujące jednostkę:

Szkoła podstawowa nr 37 zgodnie z uchwalonym statutem jest szkołą publiczną, która:

- zapewnia bezpłatne 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,
- zapewnia uczniom bezpieczny dostęp do Internetu dzięki zainstalowaniu i aktualizowaniu oprogramowania zabezpieczającego przed szkodliwymi treściami.

Celem kształcenia jest harmonijna realizacja zadań w zakresie nauczania, kształcenia umiejętności i wychowania poprzez:

- przekazanie uczniom odpowiedniej wiedzy umożliwiającej im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz motywowanie do dalszej edukacji,
- kształtowanie postawy uczniów inspirującej ich aktywność badawczą i ciekawość świata,
- wyposażenie absolwentów w wiedzę i umiejętności wspomagające ich samodzielność niezbędne do dokonania wyboru dalszej drogi edukacyjnej.

W szkole utworzonych jest 18 oddziałów.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [redacted] - Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach do 01.12.2003 r. do 31.08.2008 r.,
- mgr [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach do 01.09.2008 r. do nadal,
- [redacted] – Główny księgowy Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach, od 23.05.2006 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruk z konta 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 159.101,14 zł co stanowi 7,1 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 2.236.015,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

Szkoła Podstawowa nr 37 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 1.905.228,00 zł w ramach rozdziałów:
- 80101 „Szkoły podstawowe” w kwocie 1.652.447,29 zł,
- 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w kwocie 36.444,11 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 2.906,50 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne” w kwocie 84.947,50 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 39.245,00 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 103,87 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 81.015,53 zł,
- 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży” w kwocie 6.088,28 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 2.030 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki w łącznej kwocie 159.101,14 zł poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do października 2008 r. zaksięgowane na karcie kontowej 130-801-80110-4260 i 130-801-80148-4260.
W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu gazu, wody, energii cieplnej i elektrycznej.
Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Dyrektor Szkoły Podstawowe nr 37 zawarł z Dyrektorem Gimnazjum nr 4, i Dyrektorem Przedszkola nr 6 porozumienie w sprawie rozliczenia kosztów dotyczących mediów.

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami tj. faktur, not obciążeniowych i wyciągów bankowych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kwalifikacji oraz dekretacji dokumentów.

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 tj. w Szkole Podstawowej nr 37 w Tychach.

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach 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 27.11.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.		[redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach
2.		[redacted] - Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 37 w Tychach
3.		[redacted] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		[redacted] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy