

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 4 w Tychach w dniu 27.11.2008 r. przez [REDAKTOWANE] Głównego Specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANE] 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 101/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. akt założycielski Gimnazjum nr 4 w Tychach,
- Statut Gimnazjum nr 4 w Tychach z dnia 22.10.2008 r.,
- Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum nr 4 w Tychach z dnia 1.01.2006 r. nr 1/2006 w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.

2.2. Dane identyfikujące jednostkę:

Celem kształcenia w gimnazjum zgodnie ze Statutem jest:

1. przekazanie uczniom dyscyplinarnie ujmowanej wiedzy naukowej, umożliwiającej im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz motywowanie do dalszej edukacji,
2. kształtowanie postaw uczniów, przygotowujących ich do aktywnego udziału w życiu społecznym,
3. wdrażanie uczniów do samodzielności, niezbędnej do dokonania wyboru dalszej drogi edukacyjnej,
4. sprawowanie opieki nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb i możliwości placówki,
5. kształtowanie środowiska wychowawczego sprzyjającego realizowaniu celów określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku ucznia.

W szkole utworzonych jest 10 oddziałów.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Gimnazjum nr 4 w Tychach od 01.09.1999 r. do nadal,
- lic. [REDAKTOWANE] - Główna Księgowa Gimnazjum nr 4 w Tychach od 09.05.2007 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruk z konta 130-801-80110-4260,
- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260,
- Wcięcia bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 93.756,52 zł co stanowi 5,5 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 1.683.676,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

Gimnazjum nr 4 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 1.390.502,11 zł w ramach rozdziałów:

- 80110 „Gimnazja” w kwocie 1.340.528,33 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 6.380,00 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 1.195,78 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 1.794,47 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 38.811,53 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 1.792,00 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki w łącznej kwocie 93.756,52 zł poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do października 2008 r. zaksięgowane na karcie kontowej 130-801-80110-4260.

W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu wody, energii cieplnej i elektrycznej. Wszystkie wydatki ponoszone są na podstawie not księgowych wystawianych przez Szkołę Podstawową nr 37.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją księgową jednostka obciążona jest kosztami zużycia:

- energii w wysokości 40 % kwoty ogółem,
- wody w wysokości 43 % kwoty ogółem pomniejszonej w pierwszej kolejności o koszty ponoszone przez Przedszkole nr 6 (w wysokości 30 % kwoty ogółem) oraz świetlicę należącą o Szkoły Podstawowej nr 37 (w wysokości 200 zł).

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami 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. Gimnazjum nr 4 w Tychach.

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki Gimnazjum nr 4 w Tychach Pani Dyrektor [REDAKTED] 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.		██████████ – Dyrektor Gimnazjum nr 4 w Tychach
2.		██████████ - Główna Księgowa Gimnazjum nr 4 w Tychach
3.		██████████ – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		██████████ - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy