

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 22 w Tychach w dniu 25.11.2008 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 0150/87/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 22 im. Rafała Pomorskiego w Tychach,
- Uchwała Nr 0150/923/2002 Rady Miasta Tychy z dnia 26.09.2002 r. w sprawie zmiany uchwały Nr 87/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. dotyczącej przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 22 im. Rafała Pomorskiego w Tychach,

- Statut Szkoły Podstawowej nr 22 z Oddziałami Integracyjnymi im. Rafała Pomorskiego w Tychach z dnia 28.08.2008 r.
- Zarządzenie z dnia 26.07.2005 r. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont,
- Zarządzenie nr 7/2006 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie z Statutem Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Celem kształcenia w szkole podstawowej jest:

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

W szkole utworzonych jest 20 oddziałów.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDACTED] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 22 od 01.09.2006 r. do nadal,
- mgr [REDACTED] – Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach w okresie od 01.01.2008 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruki z konta 130-801-80110-4260 i 130-801-80148-4260,
- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260,
- Wciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków,
- Dokumenty na podstawie, których ustalono wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

- Wyciągi bankowe z rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 228.671,12 zł co stanowi 7,6 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 2.984.531,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

Szkoła Podstawowa nr 22 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 2.342.670,11 zł w ramach rozdziałów:

- 80101 „Szkoły podstawowe” w kwocie 2.089.171,52 zł,
- 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w kwocie 7.028,82 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 26.164,66 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne” w kwocie 71.650,44 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 61.404,87 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 4.518,54 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 80.323,26 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 2.408 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:

- 130-801-80110-4260 w łącznej kwocie 72.285,87 zł,
- 130-801-80148-4260 w łącznej kwocie 13.275,25 zł,

- 130-801-80110-4440 w łącznej kwocie 133.180,00 zł,
- 130-801-80103-4440 w łącznej kwocie 753,00 zł,
- 130-801-80146-4440 w łącznej kwocie 753,00 zł,
- 130-801-80148-4440 w łącznej kwocie 2.720,00 zł,
- 130-854-85401-4440 w łącznej kwocie 5.704,00 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 zakresie kwalifikacji oraz dekretacji dokumentów.

Jednostka na podstawie art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003 r. Nr 118, poz. 1112 ze zm.) oraz art. 5 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) dokonała w ustawowym terminie odpisu na fundusz socjalny w następujących wysokościach:

Data księgowania	Kwota odpisu
21.05.2008 r	107.333,00 zł
16.09.2008 r.	35.777,00 zł
Razem:	143.110,00 zł

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wyliczenia wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 5 stron kolejno ponumerowanych i zaparaflowanych 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

Wicedyrektor kontrolowanej jednostki 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 25.11.2006 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.		[REDACTED] – Wicedyrektor Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach
2.		[REDACTED] - Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 22 w Tychach
3.		[REDACTED] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		[REDACTED] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy