DUK.0914-0023-02/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 35 w Tychach w dniu 24.11.2008 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 0150/89/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach,
- Statut Szkoły Podstawowej nr 35 z Oddziałami Integracyjnymi im. Matki Teresy z Kalkuty w Tychach,
- Zarządzenie 1/2007 z dnia 02.01.2007 r. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie z Statutem Szkoły Podstawowej nr 35 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 są 24 oddziały.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 35 w okresie od 01.01.2006 r. do nadal,
- mgr [redacted] – Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach w okresie od 01.07.2006 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruki z konta 130-801-80101-4260, 130-801-80148-4260, 130-801-80101-4300 i 130-801-80101-6060,
- 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 169.570,67 zł co stanowi 5,1 % wydatków zaplanowanych na 2008 rok w kwocie 3.296.753,00 zł.

4. Ustalenia kontroli

Szkoła Podstawowa nr 35 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 2.812.009,39 zł w ramach rozdziałów:

- 80101 „Szkoły podstawowe” w kwocie 2.556.888,40 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 5.214 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne” w kwocie 71.314,31 zł,
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 70.166,16 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 8.472,24 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 95.614,28 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 4.340 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 136.593,79 zł,
- 130-801-80148-4260 w łącznej kwocie 9.601,27 zł,
- 130-801-80101-4300 w łącznej kwocie 18.375,61 zł,
- 130-801-80101-6060 w łącznej kwocie 5.000 zł,

Poniesione wydatki dotyczyły w:

- § 4260 zakupu gazu, wody, energii cieplnej i elektrycznej,

- § 4300 m.in. odprowadzenia ścieków, wywózu nieczystości, usług informatycznych i serwisowych,
- § 6060 zakupu kserokopiarki.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono poniesienie wydatku inwestycyjnego przekraczającego limit określony w planie finansowym o kwotę 950 zł.
Z przedłożonej dokumentacji wynika, że w 2008 r. zgodnie z fakturą nr FA/000204/2008 z dnia 31.01.2008 r dokonano zakupu:
- kopiarki za kwotę 3.355 zł,
- podajnika do kserokopiarki za kwotę 1.586 zł,
- dupleksu za kwotę 1.009 zł.

Powyższa faktura została zaksięgowana w sposób następujący:
- rozdział 80101 § 6060 kwota 5.000 zł (do wysokości planu tj. 5.000 zł),
- rozdział 80101 § 4210 kwota 950 zł.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.
Protokół składa się z 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

Kierownik 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 24.11.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.		[redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach
2.		[redacted] - Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach
3.		[redacted] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		[redacted] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy