DUK.0914-0024-09/08

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 3 w Tychach w dniu 3.12.2008 r. przez mgr [redacted] Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/08 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:

- Statut Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 1 w Zespole Szkół nr 3 w Tychach, zatwierdzony uchwała Rady Pedagogicznej z 6.11.2008 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem w skład Zespołu Szkół nr 3 wchodzi Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 1. Do dnia 31.08.2008 r. przy Zespole Szkół nr 3 działo również III Liceum Profilowane,

które uległo likwidacji na mocy uchwały Rady Miasta Tychy nr 0150/XVI/326/08 z dnia 31 stycznia 2008 r.

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z ustawy o systemie oświaty i aktualnie obowiązujących przepisów oświatowych, a w szczególności:

- przekazuje uczniom dyscyplinarnie ujmowaną wiedzę naukową, która umożliwi im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe oraz uzyskanie świadectwa maturalnego,
- umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszej drogi edukacyjnej lub wykonywania zawodu,
- umożliwia uczniom przejawianie własnej aktywności w zdobywaniu wiedzy.

Organem prowadzącym szkołę jest miasto Tychy. Nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty.

Środki finansowe potrzebne na realizację zadań statutowych szkoły uchwala Rada Miasta w Tychach w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [redacted] - Dyrektor Zespołu Szkół nr 3 w Tychach od 1.09.2006 r.,
- [redacted] – Główny Księgowy Zespołu Szkół nr 3 w Tychach na podstawie umowy o pracę od 13.11.2006 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres 1.01.2008-31.10.2008 r.,
- Karty kontowe 130-801-80123-4260,
- Karty kontowe 130-801-80130-4260,
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych do 31.10.2008 r. w kwocie **71.871,23 zł**, co stanowi **5,25 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Zespół Szkół nr 3 w Tychach jako jednostka budżetowa, na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest zobowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S.

Sprawozdanie Rb-28S za 2008 r.

Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 1.01-31.10.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa rozdziały:	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80123 „Licea profilowane”	56.247	55.217,40
80130 „Szkoły zawodowe”	1.290.950	1.085.349,33
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	11.100	5.690,10
80195 „Pozostała działalność”	756	730,73
85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”	4.950	3.826,27
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	3.280	3.279
Razem:	**1.367.283**	**1.154.092,83**

W wyniku weryfikacji sprawozdania Rb-28S stwierdzono błąd w sumowaniu pozycji rozdziału 80130 „Szkoły zawodowe”. Po zsumowaniu poszczególnych paragrafów rozdziału 80130 uzyskana kwota to 1.085.349,33 zł, natomiast w sprawozdaniu wykazano kwotę 1.085.375,10 zł, a więc wyższą o 25,77 zł.

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej dowodów poniesienia wydatków na zakup energii elektrycznej, centralnego ogrzewania i wody, poniesionych do dnia 31.10.2008 r. i ujętych na następujących kartach kontowych:

- 130-801-80123-4260 „Energia” w kwocie **4.532,44 zł;**
- 130-801-80130-4260 „Energia” w kwocie **67.338,79 zł;**

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.
Protokół składa się z 4 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)

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr [redacted] – Dyrektor Zespołu Szkół nr 3 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 3.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Zespołu Szkół nr 3 w Tychach
2.	[redacted]	Główny Księgowy Zespołu Szkół nr 3 w Tychach
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy