DUK.0914-0028-11/09

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 35 w Tychach w dniu 18.12.2009 r. przez [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0028/09 z dnia 8.12.2009 r., wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w roku 2009.

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:

- Ustawa z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 7.09.1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. 2004 r. Nr 256 poz.2572 z późn. zm.),

- Ustawa z dnia 26.01.1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.),
- Statut Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach, przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 1.10.2008 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Szkoła podstawowa jest szkołą publiczną, która:

- zapewnienia bezpłatne w 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.

Środki finansowe potrzebne do realizacji zadań dydaktycznych szkoły uchwala Rada Miasta Tychy w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej. Szkoła prowadzi konto środków specjalnych, na którym gromadzone są jej dochody własne.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [redacted] Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach od dnia 1.01.2006 r.,
- [redacted] – Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach, [redacted] na umowę o pracę od dnia 1.07.2006 r.,
- [redacted] – Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach, zatrudniona na umowę o pracę na czas zastępstwa od dnia 1.04.2009 r.,
- [redacted] - Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach, zatrudniona na umowę o pracę na czas zastępstwa od dnia 1.10.2009 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Sprawozdanie finansowe Rb-28S z wykonaniu planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2009 r. do 30.11.2009 r.,
- Wydruk konta 130 – rachunek bieżący wydatków poniesionych z § 4260,
- Dowody księgowe poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę **184.532,21 zł,** co stanowi **5%** wydatków zaplanowanych na rok 2009.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość za 2009 r.

W sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2009 r. wykazano następujące dane:

Klasyfikacja budżetowa Rozdziały:	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80101 – Szkoły Podstawowe	3.203.093	2.959.719,86
80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	32.994	28.234,35
80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14.000	13.934,50
80148 – Stołówki szkolne	184.762	140.060,76
80195 - Pozostała działalność	64.690	50.954,09
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	4.224	1.842,25
85401 - Świetlice szkolne	140.619	122.153,24
85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2.500	0
85415 - Pomoc materialna dla uczniów	8.750	4.953,50
Razem	**3.655.632,00**	**3.321.852,55**

4.2. Kontrola wydatków § 4260

Weryfikacji poddano wydatki poniesione w okresie 1.01.2009 r. do 30.11.2009 r. ze środków zaplanowanych na § 4260 „Zakup energii" w łącznej wysokości **184.532,21 zł,** ewidencjonowane na koncie **130-801-80101-4260,** dla którego obroty wyniosły

171.336,18 zł, a także na koncie **130-801-80148-4260,** dla którego obroty wyniosły **13.196,03 zł.** Skontrolowano wszystkie dokumenty źródłowe, nie stwierdzając nieprawidłowości. Zapłaty za wystawione faktury dokonywano terminowo.

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 18.01.2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Kierownik kontrolowanej jednostki [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, dn. 18.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach
2.	[redacted]	Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 35 w Tychach
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy