DUK.0914-0028-05/09

**Protokół**

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 40 w Tychach w dniu 15.12.2009 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 40 w Tychach, przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 3/2008/2009 z dnia 7.10.2008 r.

**2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki**

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 40 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 40 w Tychach od dnia 1.09.2009 r. do nadal,
- [redacted] – Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 40 od dnia 1.08.2006 r. zatrudniona na podstawie umowy o pracę.

**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 **148.296,91 zł,** co stanowi **6,43 %** 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<br>Rozdziały: | Plan po zmianach | Wydatki wykonane |
|---|---|---|
| 80101 – Szkoły Podstawowe | 1.941.090 | 1.753.238,32 |
| 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 31.267 | 22.225,53 |
| 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 9.500 | 7.261 |
| 80148 – Stołówki szkolne | 172.964 | 139.459,79 |
| 80195 - Pozostała działalność | 58.760 | 28.348,96 |
| 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 4.224 | 2.298,53 |
| 85401 - Świetlice szkolne | 78.382 | 68.167,59 |
| 85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 5.619 | 5.618,06 |
| 85415 - Pomoc materialna dla uczniów | 1.800 | 1.799 |
| **Razem** | **2.303.606** | **2.028.416,78** |

### 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", ewidencjonowane na koncie **130-801-80101-4260,** dla którego obroty wyniosły **131.796,91 zł,** a także na koncie **130-801-80148,** dla którego obroty wyniosły **16.500 zł.** Skontrolowano wszystkie dokumenty źródłowe, nie stwierdzając nieprawidłowości. Zapłaty za wystawione faktury dokonywano terminowo.

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 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. 15.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

| Lp. | Imię i nazwisko | Stanowisko |
|---|---|---|
| 1. | [redacted] DYREKTOR SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 40 z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI w TYCHACH | Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 40 w Tychach |
| 2. | [redacted] GŁÓWNA KSIĘGOWA | Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 40 w Tychach |
| 3. | [redacted] NACZELNIK Wydziału Kontroli | Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy |
| 4. | [redacted] | Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy |