

DUK. 0914-0024-02/08

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkół Muzycznych im. Feliksa Rybickiego w Tychach w dniu 26.11.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANE], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANE], 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 roku 2008.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.);
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.);
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 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 Zespołu Szkół Muzycznych im. Feliksa Rybickiego w Tychach;
- Uchwała nr 0150/XXX/577/2005 Rady Miasta Tychy z dnia 27.01.2005 r. w sprawie utworzenia rachunku dochodów własnych w szkołach i placówkach oświatowych.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Zespołu Szkół Muzycznych im. Feliksa Rybickiego w Tychach w skład Zespołu wchodzi:

- Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia im. Feliksa Rybickiego;

- Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I Stopnia.

W szkole działają sekcje:

1. przedmiotów ogólnokształcących;
2. fortepianu;
3. instrumentów smyczkowych i gitary;
4. instrumentów dętych, perkusji i akordeonu.

Dyrektor szkoły jest jednoosobowym organem szkoły działającym w granicach kompetencji określonych w ustawie o systemie oświaty i statucie szkoły.

Środki finansowe potrzebne do realizacji zadań dydaktycznych szkoły uchwała Rada Miasta Tychy w ramach dochodów własnych i subwencji oświatowej. Szkoła prowadzi konto dochodów własnych.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDAKTOWANE] - Dyrektor Zespołu Szkół Muzycznych od 1.09.2005r.;
- [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Zespołu Szkół Muzycznych od 1.10.1997 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Wydruk karty kontowej 130-801-80101-4260 „Media”;
- Wydruk karty kontowej 130-801-80132-4260 „Media”;
- Wydruki kart kontowych 130-801-80101-4300 i 130-801-80132-4300 dotyczące usług odprowadzania ścieków,
- Wydruk karty kontowej 130-801-80101-4740 i 130-801-80132-4740 „Zakup materiałów papierniczych”;
- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 1.01.2008-31.10.2008 r.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2008 r. w kwocie 119.181,77. zł, co stanowi to **5,10 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Zespół Szkół Muzycznych 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 Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 1.01-31.10.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa	Plan po	Wydatki
rozdziały:	zmianach	wykonane
80101 „Szkoły podstawowe”	1.046.370	910.655,86
80132 „Szkoły artystyczne”	1.289.845	1075.255,78
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	6.200	2.033,50
80195 „Pozostała działalność”	15.150	13.207
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	790	790
Razem	2.358.355	2.001.942,14

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej dowodów poniesienia wydatków na zakup energii elektrycznej, centralnego ogrzewania, wody, poniesionych do dnia 25.11.2008 r. i ujętych na następujących kartach kontowych:

- 130-801-80101-4260 „Media” w kwocie **39.322,62 zł**;
- 130-801-80132-4260 „Media” w kwocie **74.285,98 zł**
- 130-801-80101-4300 i 130-801-80132-4300 dotyczące usługi odprowadzania ścieków w kwotach odpowiednio **1.048,80 zł** i **2.236,16 zł**.

Dodatkowo skontrolowano karty kontowe 130-801-80101-4740 130-801-80132-4740 „Zakup materiałów papierniczych” wraz z dowodami poniesienia wydatków na kwoty **446 zł** i **1.842,21 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).

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

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki mgr [REDAKTOWANE] 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 26.11.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[REDAKTOWANE]	Dyrektor Zespołu Szkół Muzycznych w Tychach
2.	[REDAKTOWANE]	Główna księgowa Zespołu Szkół Muzycznych w Tychach
3.	[REDAKTOWANE]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTOWANE]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy