

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 18 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 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:

- Ustawa z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.),
- Uchwała nr 85/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach,
- Statut Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach, wprowadzony uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 22.10.2008 r.,
- Zarządzenie nr 3/2006/2007 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 18 w Tychach z dnia 30.10.2006 r. w sprawie wprowadzenia w życie aneksu do zasad (polityki)

rachunkowości, instrukcji kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowo księgowych.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki.

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach, organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Szkoła Podstawa nr 18 jest publiczną sześcioletnią szkołą podstawową, która:

- zapewnia bezpłatne 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,
- realizuje ustalone przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów,
- prowadzi i przechowuje dokumentację zgodnie z odrębnymi przepisami,
- prowadzi gospodarkę finansową i materialną zgodnie z odrębnymi przepisami.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach od 1.09.1994 r. do nadal,
- [REDAKTOWANE] - Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach od 10.09.2007 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Rb-28S - Sprawozdanie z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2008 r. do 31.10.2008 r.,
- Karty kontowe do konta 130 za okres od 01.01.2008 r. do 31.10.2008 r. wymienione w treści protokołu wraz z dokumentami źródłowymi,
- Dokumenty związane z ustaleniem odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za rok 2008.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę **242.114,83 zł** co stanowi **8,8 %** zaplanowanych wydatków w roku 2008.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Szkoła Podstawowa nr 18 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	Plan po	Wydatki
rozdziały:	zmianach	wykonane
80101 „Szkoły podstawowe”	2.387.272	1.920.524,71
80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	10.490	7.619,50
80195 „Pozostała działalność”	92.048	82.548,27
80148 „Stołówki szkolne”	99.359	76.926,41
85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”	9.000	4.977,49
85401 „Stołówki szkolne”	129.673	109.264,80
85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej”	2.448	2.245,22
85415 „Pomoc materialna dla uczniów”	9.780	3.159
Razem:	2.740.070	2.207.265,40

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:

- 130-801-80101-4260 „Energia” w kwocie **89.813,90 zł**;
- 130-801-80148-4260 „Energia” w kwocie **17.087,93 zł**.

Poniesione wydatki są zgodne z zapisami ujętymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres od 1.01-31.10.2008 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Kontroli poddano odprowadzenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2008 na rachunek funduszu, ujętego na kartach kontowych:

- 130-801-80101-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **125.648 zł**;

- 130-801-85401-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **6.845 zł**,
- 130-801-80148-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **2.720 zł**.

Rozdział	75% odpisu na ZFŚS	25% odpisu na ZFŚS
80101	94.236	31.412
85401	5.134	1.711
80148	2.040	680
Razem:	101.410	33.803

Na podstawie wyciągów bankowych (nr 79 i 131) z rachunku funduszu socjalnego stwierdzono, że pierwsza transza odpisu w kwocie 101.410 zł została przekazana w dniu 26.05.2008 r., a druga w wysokości 33.803 zł w dniu 17.09.2008 r., a więc z zachowaniem terminów przewidzianych w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji poddanej kontroli.

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 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619)

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 18 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 26.11.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.		Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach
2.		Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach
3.		Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.		Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy