DUK.0914-0027-13/09

**Protokół**

kontroli planowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 17 w Tychach w dniu 16.12.2009 r. przez [redacted] Głównego Specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0027/09 z dnia 08.12.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

**Zakres kontroli**:

Kontrola wydatków poniesionych w 2009 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 1996 r., Nr 67, poz. 329 ze zm.),
- Uchwała nr 232/99 Rady Miasta Tychy z dnia 02.09.1999 r. – Statut Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach – tekst jednolity obowiązujący od dnia 01.10.2008 r.,

- Uchwała nr 0151/398/2002 Zarządu Miasta Tychy z dnia 05.11.2002 r. w sprawie upoważnienia do działania w imieniu jednostki organizacyjnej Miasta Tychy – Szkoła Podstawowa nr 17 w Tychach,
- Uchwała nr 84/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18.03.1999 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach,
- Zarządzenie nr 10/2009 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach w sprawie wprowadzenia w życie zasad rachunkowości, instrukcji kontroli finansowej, oraz obiegu dowodów finansowo – księgowych.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Celem kształcenia w szkole podstawowej jest:

1. przekazanie uczniom odpowiedniej wiedzy umożliwiającej im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz motywowanie do dalszej edukacji,
2. kształtowanie postawy uczniów, inspirującej ich aktywność badawczą i ciekawość świata,
3. wyposażenie absolwentów w wiedzę i umiejętności wspomagające ich samodzielność, niezbędne do dokonania wyboru dalszej drogi edukacyjnej.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach od 01.09.1999 r. do 31.08.2009,
- [redacted] - Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach od 01.09.2009 r. do nadal,
- [redacted] - Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach od 01.03.2007 r. do nadal.

## 3. Dokumentacja poddana kontroli

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Wydruki z konta 130-801-80110-4260 i 130-801-80148-4260,

- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260,
- Wciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków,

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 125.353,38 zł co stanowi 5,1 % wydatków zaplanowanych na 2009 rok w kwocie 2.461.670 zł.

## 4. Ustalenia kontroli

Szkoła Podstawowa nr 17 w Tychach jako jednostka budżetowa, w myśl ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest obowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać Rb-28S - miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych.
Zgodnie z § 8 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27.06.2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781) w kolumnie "Wydatki wykonane" wykazuje się zrealizowane wydatki na podstawie danych księgowości analitycznej do rachunku bieżącego.

W sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2009 r. wykazano poniesione wydatki w łącznej kwocie 2.187.083,37 zł w ramach rozdziałów:
- 80101 „Szkoły podstawowe" w kwocie 1.845.002 zł,
- 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych" w kwocie 40.962,96 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" w kwocie 12.550 zł,
- 80148 „Stołówki szkolne" w kwocie 148.228,96 zł,
- 80195 „Pozostała działalność" w kwocie 56.400 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne" w kwocie 79.081,95 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów" w kwocie 4.857,50 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do listopada 2009 r. zaksięgowane na niżej wymienionych kartach kontowych:
- 130-801-80101-4260 w łącznej kwocie 111.464,24 zł,

- 130-801-80148-4260 w łącznej kwocie 13.889,14 zł.

W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu gazu, wody, energii cieplnej i elektrycznej.
W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami stwierdzono, że:
- faktura nr Z11875/T/2009 z dnia 03.11.2009 r. wystawiona przez PEC na kwotę 2.278,75 zł została zapłacona 25.11.2009 r. (termin płatności 20.11.2009 r.),
- duplikat faktury nr Z7723/T/2009 z dnia 27.08.2009 r. wystawiona przez PEC na kwotę 1.051,77 zł została zapłacona 31.08.2009 r. (termin płatności 16.07.2009 r.),
- duplikat faktury nr Z6960/T/2009 z dnia 27.08.2009 r. wystawiona przez PEC na kwotę 2.278,75 zł została zapłacona 31.08.2009 r. (termin płatności 20.07.2009 r.),
Ponadto 2 faktury oraz 1 duplikat faktury wystawione przez PGNiG zostały zapłacone po terminie w wyniku czego zapłacono odsetki w kwocie ogółem 0,44 zł z § 4260.
Stwierdzono również, że noty księgowe obciążające MZBM kosztami mediów nie są wystawiane na bieżąco.

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 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 Pani [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, dnia 16.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

| Lp. | Podpis | Imię, nazwisko, stanowisko |
|---|---|---|
| 1. | DYREKTOR Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach [redacted] | [redacted] – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach |
| 2. | Główny Księgowy [redacted] | [redacted] – Główny Księgowy Szkoły Podstawowej nr 17 w Tychach |
| 3. | GŁÓWNY SPECJALISTA [redacted] | [redacted] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy |
| 4. | INSPEKTOR [redacted] | [redacted] – Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy |