

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Gimnazjum nr 3 w Tychach w dniu 15.12.2009 r. przez [REDAKTOWANE], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANE] 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 r.

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 z późn. zm.),
- Uchwała Nr 0150/100/99 Rady Miasta Tychy z dnia 18 marca 1999 r. Akt założycielski Gimnazjum Nr 3 w Tychach,
- Statut Gimnazjum Nr 3 obowiązujący od 21.10.2009 r.,
- Zarządzenie Nr 1/2008 Dyrektora Gimnazjum nr 3 w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont z dnia 01.01.2008 r. ze zmianami.

mełacz
20.12.09

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki.

Zgodnie ze Statutem Gimnazjum nr 3 w Tychach, organem prowadzącym szkołę jest Gmina Tychy, natomiast nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach. Celem kształcenia w gimnazjum zgodnie ze Statutem jest:

- przekazanie uczniom dyscyplinarnie ujmowanej wiedzy naukowej, umożliwiającej im wyrażanie własnych myśli i przeżyć oraz motywowanie do dalszej edukacji,
- kształtowanie postaw uczniów, przygotowujących ich do aktywnego udziału w życiu społecznym,
- wdrażanie uczniów do samodzielności, niezbędnej do dokonania wyboru dalszej drogi edukacyjnej.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [REDAKTED] – Dyrektor Gimnazjum nr 3 w Tychach od 01.09.2003 r. do nadal,
- [REDAKTED] Główny Księgowy Gimnazjum nr 3 w Tychach od 02.01.2006 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli

W toku czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano:

- Zapisy na kartach kontowych: 130-801-80110-4260,
- Dokumentację źródłową związaną z wydatkami poniesionymi w ramach paragrafu 4260,
- Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty poniesionych wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 156.667,02 zł co stanowi 5,6 % wydatków zaplanowanych na 2009 rok w kwocie 2.778.488 zł.

4. Ustalenia kontroli

Gimnazjum nr 3 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.

masz
20.10.09

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 2.476.561,42 zł w ramach rozdziałów:

- 80110 „Gimnazja” w kwocie 2.361.869,80 zł,
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w kwocie 8.645,50 zł
- 80195 „Pozostała działalność” w kwocie 45.821,17 zł,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w kwocie 3.402,89 zł,
- 85401 „Świetlice szkolne” w kwocie 48.292,06 zł,
- 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży” w kwocie 4.000 zł,
- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” w kwocie 4.530 zł.

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki w łącznej kwocie 156.667,02 zł poniesione przez jednostkę w okresie od stycznia do listopada 2009 r. zaksięgowane na karcie kontowej 130-801-80110-4260.

W ramach paragrafu 4260 jednostka ponosiła wydatki dotyczące zakupu wody, energii cieplnej i elektrycznej.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w piśmie z dnia 05.01.2009 r. Dyrektorzy Gimnazjum Nr 3 oraz Szkoły Podstawowej Nr 10 ustalili w jakiej wysokości Szkoła Podstawowa Nr 10 będzie pokrywała wydatki związane ze świetlicą szkolną dotyczące: energii elektrycznej i cieplnej, wody i ścieków. Z powyższego pisma wynika również, że koszty energii elektrycznej w wysokości 1/3 pokrywa Szkoła Podstawowa Nr 10, a 2/3 Gimnazjum Nr 3.

W wyniku sprawdzenia dokumentacji związanej z ww. wydatkami nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 4 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Medacy
24.12.09

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 [REDACTED] został poinformowany 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 15.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Podpis	Imię, nazwisko, stanowisko
1.	DYREKTOR GIMNAZJUM NR 3 im. Jana Pawła II w Tychach [REDACTED]	[REDACTED] - Dyrektor Gimnazjum nr 3 w Tychach
2.	GLÓWNA KSIĘGOWA [REDACTED]	[REDACTED] - Główna Księgowa Gimnazjum nr 3 w Tychach
3.	G [REDACTED] [REDACTED]	[REDACTED] – Główny Specjalista Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	INSPEKTOR [REDACTED]	[REDACTED] - Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy