

Zawiercie, dnia 29.03.2018 r.

BR.1711.1.2019.AB

PROTOKÓŁ

**z kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w Zespole Szkół
im. gen. J. Bema w Zawierciu**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego w składzie:

1. **Dariusz Bednarz** – Przewodniczący zespołu
2. **Barbara Laskowska** – członek zespołu
3. **Leszek Kalaga** – członek zespołu

przeprowadził kontrolę problemową w Zespole Szkół im. gen. J. Bema w Zawierciu.

Termin kontroli: 11 marca – 29 marca 2019 r.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Wewnętrzne uregulowania prawno – organizacyjne.
 2. Celowość i zasadność wydatków bieżących z wyłączenia wynagrodzeń i pochodnych.
- Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Zakres kontroli jest zgodny z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2019 rok, zatwierdzonym przez Radę Powiatu Zawierciańskiego Uchwałą Nr IV/38/19 z dnia 31 stycznia 2019 roku.

W czynnościach kontrolnych uczestniczył Dyrektor szkoły **Grzegorz Wnuk**, który odpowiadał na pytania zespołu kontrolnego i udzielał stosownych wyjaśnień.

Ad.1.)

W toku kontroli zespołowi kontrolnemu przedłożone zostały następujące dokumenty:

1. statuty szkół funkcjonujących w kontrolowanym okresie w Zespole Szkół im. gen. J. Bema w Zawierciu, tj.
 - a) Statut Technikum Nr 5 w Zawierciu w brzmieniu tekstu jednolitego, zatwierdzonego przez Radę Pedagogiczną Uchwałą Nr 383/07 z dnia 8 listopada 2007 roku po zasięgnięciu opinii Rady Rodziców i Samorządu Uczniowskiego;
 - b) Statut Zasadniczej Szkoły Zawodowej Nr 2 w Zawierciu w brzmieniu tekstu jednolitego, zatwierdzonego przez Radę Pedagogiczną Uchwałą Nr 383/07 z dnia 8 listopada 2007 roku po zasięgnięciu opinii Rady Rodziców i Samorządu Uczniowskiego;
 - c) Statut Branżowej Szkoły I Stopnia Nr 2 w Zawierciu, wprowadzony Zarządzeniem nr 7/2017 Dyrektor szkoły z dnia 15 września 2017 roku na podstawie uchwały Rady Pedagogicznej z dnia 12 września 2017 roku;

2. Regulamin Pracy, wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2012 Dyrektora szkoły z dnia 6 września 2012 roku.
3. Regulamin wynagradzania pracowników samorządowych niepedagogicznych, wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2017 Dyrektora szkoły z dnia 19 grudnia 2017 roku;
4. Regulamin Podziału Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w brzmieniu tekstu jednolitego, opracowanego przez Komisję Socjalną, uzgodnionego z dyrektorem szkoły i zaakceptowanego przez organizację związkową, wprowadzony Zarządzeniem Nr 8/2013 Dyrektora szkoły z dnia 16 grudnia 2013 roku.

Zasady wynagradzania pracowników pedagogicznych szkoły określa regulamin wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowo – wychowawczych prowadzonych przez powiat zawierciański, przyjęty przez Radę Powiatu Zawierciańskiego Uchwałą Nr XXXI/302/09 z dnia 26 marca 2009 roku z późniejszymi zmianami.

Ad.2.)

W 2018 roku pierwotny plan wydatków Zespołu Szkół im. gen. J. Bema w Zawierciu stanowił kwotę 273.450 zł, a po zmianach wprowadzonych w ciągu roku budżetowego zamknął się kwotą 323.179 zł. Plan został wykonany w kwocie 291.484,70 zł, co stanowi 90,2% planu. Przedstawione zespołowi kontrolnemu zestawienie wydatków rzeczowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej nie uwzględnia wydatków związanych z wydatkami osobowymi niezaliczonymi do wynagrodzeń (kwota 4266, 50 zł) i odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (kwota 100.875,60 zł).

Na wydatki rzeczowe w 2018 roku wydatkowana została kwota 186.342,60 zł. Szczegółowe zestawienie wydatków w tym zakresie przedstawia poniższa tabela:

paragraf	Opis paragrafu klasyfikacji wydatków	Kwota paragrafu	Szczegółowy opis paragrafu i wykonanie w 2018r.	
4210	Zakup materiałów i wyposażenie	20 744,23	Paliwo	5 565,30
			Art. Biurowe	5 029,11
			Środki czystości	5 586,63
			Zakup programu komputerowego e-świadectwa	550,00
			Zakup laptopa (gabinet Dyrektora)	3 348,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	633,40	Prenumerata czasopism	238,30
			Książki do biblioteki szkolnej	205,60
			Sprzęt sportowy	189,50
4260	Zakup energii	102 262,29	Energia ciepła	167 702,95
			Energia elektryczna	4 606,69
			Dystrybucji elektrycznej	7 657,10
			Woda	2 009,11
			Noty księgowe obciążeniowe (PUP,PPP, Starostwo Powiatowe)	-79713,56
4270	Zakup usług remontowych	19 496,61	Usunięcie awarii c.o.	1300,00
			Naprawa drukarki i kserokopiarki	450,00
			Remont pracowni biologicznej	17 515,98
			Remont gaśnic przeciwpożarowych	230,63

4280	Zakup usług zdrowotnych	529,00	Badania okresowe pracowników	529,00
4300	Zakup usług pozostałych	31 662,45	Szkolenie uczniów (Kursy)	19 200,00
			ścieki	2 606,23
			Usługi komunalne	3 130,94
			Zakup usługi polegającej na oklejeniu elementów karoserii samochodu	2 066,40
			Wykonanie (okrągłej) urzędowej pieczęci	634,68
			Przeгляд samochodu	39,03
			Usługi pocztowe(znaczkki, listy polecone)	331,60
			Przeгляд kominów	134,00
			Przeгляд przeciwpożarowy	488,31
			Przeгляд elektryczny	374,00
			Przeгляд hydrantów	5,39
			Arkusze organizacyjny	700,00
			Nabór elektroniczny	1 198,36
			Czyszczenie kanalizacji (wuko)	199,21
			Aktualizacja podpisów elektronicznych(certyfikat kwalifikowany)	404,67
			Wymiana opon w samochodzie	99,63
			Koszty dostawy laptopa	50,00
			4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych
Opłaty za rozmowy, abonament	844,85			
4410	Podróże służbowe krajowe	1 971,77	Delegacje krajowe	1 971,77
4430	Różne opłaty i składki	4 195,00	Ubezpieczenie samochodu	2 661,00
			Ubezpieczenie sprzętu i mienia	1 159,00
			Zakup nowej licencji dla programu antywirusowego	374,00
			Opłata rejestracyjna do przeгляdu samochodu	1,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 265,00	Szkolenie VAT	200,00
			Szkolenie – ochrona danych osobowych - RODO	1 000,00
			Dofinansowanie do szkoleń i kursów w ramach dokształcania nauczycieli	2 065,00
Ogółem:			186 342,60	

W odpowiedzi na pytania zespołu kontrolnego dyrektor szkoły wyjaśnił, że wydatki na podróże służbowe krajowe w kwocie 1.971,77 zł są wydatkami poniesionymi w głównej mierze na delegacje dyrektora związane z rozszerzeniem oferty edukacyjnej szkoły i podpisaniem porozumienia o współpracy pomiędzy Technikum Nr 5 wchodzącym w skład Zespołu Szkół im. gen. J. Bema w Zawierciu a Komendą Powiatową Policji w Zawierciu w sprawie utworzenia pierwszej w powiecie zawierciańskim klasy o profilu policyjnym. Pierwszy nabór do klasy o tym profilu prowadzony będzie w roku szkolnym 2019/2020.

Zespół kontrolny zwrócił uwagę na niskie nakłady, poniesione w 2018 roku na zakup materiałów dydaktycznych i książek. Dyrektor szkoły wyjaśnił, iż nie były to jedyne wydatki poniesione na ten cel. Rada Rodziców przekazała na zakup wyposażenia, innych środków dydaktycznych i sprzętu sportowego pozyskane od sponsorów i darczyńców środki finansowe

w wysokości ok. 10.000 zł.

Kwotę 19.200 zł wydatkowano na kursy praktycznej nauki zawodu, organizowane dla uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej i Branżowej Szkoły I Stopnia zgodnie z siatką godzin dydaktycznych. Kursy odbywają się poza terenem powiatu, a wybór organizatora nastąpił w trybie przetargu. Wybrany podmiot zaoferował najniższą cenę.

Po analizie zestawienia wydatków rzeczowych oraz po wysłuchaniu wyjaśnień dyrektora szkoły, zespół kontrolny stwierdził, że jednostka w kontrolowanym okresie ponosiła wydatki zgodnie z ustalonym planem finansowym. Wydatki wykazane w powyższym zestawieniu były zasadne i zostały zrealizowane w sposób celowy. Zdaniem zespołu kontrolnego celowość wydatków nie budzi zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono.

**Podpis Kierownika
jednostki kontrolowanej:**

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. p.n. Józefa Bema
.....
mgr Grzegorz Wnuk

**Podpisy członków
zespołu kontrolnego:**

1.
2.
3.