

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w dniu 05 i 10 czerwca 2014 roku
przez zespół kontrolny
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Sępoleńskiego
w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej
w Sępólnie Krajeńskim

Jednostka kontrolowana: Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
w Sępólnie Krajeńskim
ul. Wojska Polskiego
89-400 Sępólno Krajeńskie
tel. 52-388 21 47
email: ppp_seporno@vp.pl

Jednostka nadzorująca: Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim

Zakres kontroli: Kontrola funkcjonowania i organizacji pracy Poradni
Psychologiczno – Pedagogicznej (rozdz. 85406) oraz
gospodarowanie budżetem jednostki na dzień kontroli

Kontrolę przeprowadzili: 1. Edward Węglewski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
2. Edward Maziarz – z-ca Przewodniczącego,

Kierownik jednostki kontrolowanej: Daniela Baran – Dyrektor

Informacji w czasie kontroli udzielali:

- Dyrektor Daniela Baran
- Główna księgowa

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna działa na podstawie:

- 1) Ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 56, poz. 458).
- 2) Ustawy z dnia 24 lipca 1998 r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa (Dz. U. nr 106, poz. 668 z późniejszymi zmianami).
- 3) Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 z późniejszymi zmianami).
- 4) Rozporządzenia MEN z dnia 18 września 2008 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych (Dz. U. nr 173, poz. 1072).

- 5) Rozporządzenia MEN z dnia 3 lutego 2009 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomagania rozwoju dzieci (Dz. U. nr 23, poz. 133 z 2009 r.).
- 6) Rozporządzenia MEN z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad działania publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym publicznych poradni specjalistycznych (Dz. U. Nr 228, poz. 1488).
- 7) Rozporządzenia MEN z dnia 17 listopada 2010 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ramowego statutu publicznej poradni psychologiczno-pedagogicznej w tym publicznej poradni specjalistycznej (Dz. U. nr 228, poz. 1492).
- 8) Rozporządzenia MEN z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. nr 228, poz. 1487).
- 9) Decyzji Kujawsko-Pomorskiego Kuratora Oświaty z dnia 16.08.2004 r. w sprawie wskazania PPP w Sępólnie jako właściwej poradni do wykonywania zadań dotyczących wydawania orzeczeń i opinii dla dzieci niewidomych i słabo widzących, niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem.

I. ADMINISTRACJA:

◆ Dyrektor Poradni:

- Poradnia swoim terenem działania obejmuje wszystkie gminy Powiatu Sępoleńskiego.
- Poradnią bezpośrednią zarządza Dyrektor. Nie ma innych struktur i komórek.
- Poradnia czynna od 7-16 a w piątek 7-15.

● W Poradni zatrudnionych jest:

- 5 psychologów,
- 2 logopedów,
- 5 pedagogów,
- sekretarka,
- gł. Księgowa,
- 2 lekarzy (pediatra i psychiatra).

W tym jest 8 dyplomowanych i 4 mianowanych nauczycieli.

● Baza Poradni:

- gabinety psychologiczno-pedagogiczne - 6,
- gabinety logopedyczne (w tym gabinet wczesnego wspomagania rozwoju) - 2,
- sekretariat; gabinet Dyrektora; księgowość i pomieszczenie socjalne).
- Poradnia obsługuje: 47 placówek (cały powiat) od zera do ukończenia 19 i więcej lat tj. do ukończenia szkoły ponad-gimnazjalnej.
- Średnio rocznie przyjmujemy ok. 1.400 dzieci i młodzieży.
- Każdy klient (pacjent) jest ewidencjonowany na podstawie rejestracji i wpływających zgłoszeń na wniosek rodzica. Wnioski są rejestrowane w programie BAZA 3P. Pacjent ma założoną Kartę Indywidualną gdzie jest rejestrowana działalność diagnostyczno-terapeutyczna.
- Dofinansowanie jest wyłącznie dla dzieci od szkoły podstawowej do ponad-gimnazjalnej. Dofinansowanie nie obejmuje dzieci młodszych.
- projekt budżetu na rok 2014 został złożony w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim w listopadzie 2013 roku. Budżet jest minimalny na skalę potrzeb. Przyjęty „po rozmowach” (nie został „sztucznie okrojony”) na sumę **959.492,00 zł.**
- przygotowanie zespołu orzekającego zajmuje ok. 1 tyg. pracy.

• **Komisja:** na pytanie ile wynosi subwencja? Dyrektor i Gł. Księgowa nie wiedzą i nie są w stanie odpowiedzieć, ile wynosi subwencja na Poradnię. Takiej informacji nigdy ze Starostwa Placówka nie otrzymała.

• Główna Księgowa jest również kadrową oraz pełni inne funkcje administracyjno - gospodarcze.

- W Poradni obowiązują m. innymi następujące Regulaminy:
 - Regulamin organizacyjny Poradni
 - Regulamin Zespołu Orzekającego;
 - Regulamin Rady Pedagogicznej.
 - w roku 2014 Zarządzenie organizacji roku 2014-2015
 - zarządzenie ws. arkusza organizacyjnego Poradni

II. KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA

• **Główna Księgowa:**

• Księgowość od 2011 roku pracuje za pomocą programu Księgowość Vulcan (płacowo - księgowy), z którego możliwa jest transmisja danych do programu SJO Bestia.

Stan finansów wg BO na dzień 01 stycznia 2014:

Debet	
Konto księgowe	Wartość zł
011-1	27 683,19
013-1	54 663,24
013-2	45 315,89
014	6 352,59
020-1	3 791,76
020-2	37 203,94
229-4010	263,48
229-4110	2 231,20
229-4120	5 765,09
860	936 324,69
RAZEM	1 119 595,07

Kredyt	
Konto księgowe	Wartość zł
071-1	27 683,19
071-2	3 791,76
072-1	54 663,24
072-2	37 203,94
072-3	6 352,59
072-4	45 315,89
225-4040	4 633,00
229-4040	7 180,82
229-4040Z	4 067,59
229-4110	8 956,40
231-4040	36 495,07
229-4120	833,27
800	882 418,31
	1 119 595,07

♦ Wykonanie budżetu na dzień 31 maja 2014 roku wynosi: **407.952,87 zł**

- stan konta na dzień 05.06.2014 – **18.967,24 zł.**
- subkonto fund. socjalnego – **27.889,92 zł** (wpłata 26 maja 2014 na konto 27.875,25 - w tym emeryci Poradni) – różnica ze stanu BO).
- subkonto funduszu mieszkaniowego – **4.243,72 zł.**
- wg konta księgowego 202 – rozrachunki z dostawcami - wynika, że Poradnia nie zalega z płatnościami.

Komisja dokonała sprawdzenia prawidłowości miesięcznych sprawozdań Rb-28S za m-ce I-V 2014 roku – tabela w załączeniu.

Szczegółowe wykazy miesięcznych sprawozdań Rb-28S za rok 2014 znajdują się w zasobach administracji Poradni (...) i w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim.

III. Inne tematy podjęte w czasie kontroli:

♦ Główna Księgowa/kadrowa:

- Komisja wyrywkowo sprawdziła poprawność księgowania faktur. Sprawdzono następujące faktury:
 - Fa Vat nr 441056725 – ENEA S.A. Poznań;
 - Fa Vat nr 737/05/157685/2014/30575 Oficyna MM Wydawnictwo Prawnicze Sp. z o.o. Poznań).
- Komisja stwierdziła, że faktury są księgowane zgodnie z przyjętymi procedurami (najpierw opis a dopiero potem jest księgowana).
- Poradnia nie zalega z płatnością składek Urzędzie Skarbowym i składek ZUS .
- Pensje nauczycieli płatne są na dzień 1-roboczy z góry każdego m-ca, a pracownicy administracji i obsługi na ostatniego dnia roboczego w m-cu.
- Urlopy są wykorzystywane zgodnie Planem urlopów w okresie wakacyjnym.
- Pracownicy mają Kartoteki osobowe (forma papierowa i elektroniczna w systemie płacowym).
- W kartotekach osobowych znajdują się zakresy obowiązków pracowników.
- Szkolenia pracowników – BHP (5-letnie) z czerwca 2013.
- Badania lekarskie – aktualne – najwcześniej wychodzi w 2015 roku.
- ♦ **Dyrektor Poradni** – nie „obcinajcie” nam budżetu. Będziemy zmuszeni do adaptacji pomieszczenia i za pomocą przesunięć w działach ze środków naszego budżetu chcemy ten remont wykonać. Poradnię czekają zwiększone zadania a nie mamy wolnych i dostosowanych pomieszczeń.

IV. Komisja po sprawdzeniu dokumentów księgowych, kadrowych, i innych stwierdza, że Dyrektor Poradni prawidłowo wypełnia założenia budżetu na rok 2014 i nie wnosi żadnych uwag.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu:

1.
2.
3.

Poinformowano Dyrektora Poradni o możliwości wniesienia poprawek w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień spraw zawartych w niniejszym protokole.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Sępólno Krajeńskie, (...) czerwca 2014

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ**
1. *Edward Węglewski*
Edward Węglewski
 2. *Edward Węglewski*
 3. *Krzysztof Wilgosz*
 4. *Lucyna Suchomska*

Podpis i pieczęć dyrektora:

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
D. Baran
mgr Daniela Baran

Załączniki:

1. Zestawienie wydatków budżetowych Poradni (...),
2. Wnioski pokontrolne.

Wnioski pokontrolne:

1. Komisja wnioskuję o zachowanie budżetu Poradni zgodnie z przyjętym budżetem na rok 2014. Poradnia za zaoszczędzone środki po przesunięciu kwot pomiędzy działami chce własnymi środkami adaptować pomieszczenia celem przygotowania rozszerzonej oferty edukacyjnej zgodnie ze zmieniającymi się przepisami.

Wydatki budżetowe – 2014 - Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sepólnie Kr. wg arkuszy Rb-28S

Dział	Rozdz.	par.	Budżet 2014	I	%	II	%	III	%	IV	%	V	%
					8,33		16,66		24,99		33,32		47,65
		3020	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	668 400,00	51 393,21	7,69	102 664,44	15,36	150 665,59	22,54	205 038,68	30,68	259 411,74	38,81
		4040	54 300,00	0,00	0,00	52 376,48	96,46	52 376,48	96,46	52 376,48	96,46	52 376,48	96,46
		4110	123 600,00	6 574,92	5,32	24 150,28	19,54	32 021,99	25,91	41 319,77	33,43	50 617,55	40,95
		4120	17 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	10 100,00	966,65	9,57	1 942,03	19,23	2 683,60	26,57	3 539,51	35,04	3 623,61	35,88
		4240	3 000,00	196,00	6,53	533,00	17,77	1 152,09	38,40	2 307,23	76,91	2 584,93	86,16
		4260	14 400,00	0,00	0,00	1 317,42	9,15	1 889,24	13,12	3 809,76	26,46	4 335,07	30,10
		4270	3 700,00	0,00	0,00	243,54	6,58	243,54	6,58	243,54	6,58	243,54	6,58
		4280	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	22,50	45,00	22,50	90,00	45,00
854	85406	4300	10 000,00	475,64	4,76	1 160,10	0,00	1 374,56	13,75	1 881,01	18,81	2 418,57	24,19
		4350	800,00	54,44	6,81	108,88	0,00	163,32	20,42	217,76	27,22	272,20	34,03
		4370	1 900,00	80,86	4,26	160,81	8,46	242,15	12,74	323,49	17,03	403,44	21,23
		4410	3 000,00	150,44	5,01	537,40	17,91	1 037,75	34,59	1 120,60	37,35	1 398,08	46,60
		4430	1 200,00	236,00	19,67	236,00	19,67	472,00	39,33	472,00	39,33	472,00	39,33
		4440	35 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 958,75	75,00
		4700	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		161990	952 745,00	60 128,16	6,31	185 430,38	19,46	244 367,31	25,65	312 694,83	32,82	405 205,96	42,53
		4300	5 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345,11	24,35	830,41	15,03
		90600	5 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345,11	24,35	830,41	15,03
		4440	1 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916,50	75,00
		90789	1 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916,50	75,00
			959 492,00	60 128,16	6,27	185 430,38	19,33	244 367,31	25,47	314 039,94	32,73	406 952,87	42,41