



Protokół kontroli nr 6/2019

przeprowadzonej w Zespole Szkół Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Kr. „**Kontrola plac, wydatków rzeczowych i stanu zatrudnienia w Zespole Szkół Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim**”

Kontrola odbyła się na podstawie materiałów przygotowanych przez Dyrektora Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu, Turystyki i Promocji Starostwa oraz Skarbnika Powiatu, z udziałem dyrektora szkół.

Przebieg kontroli

1. Komisja Rewizyjna przygotowała arkusz kontroli (arkusz kalkulacyjny programu Excel), który zawiera następujące tabele:
 - ogólne roczne koszty funkcjonowania placówek uwzględniające różnice w wysokości subwencji, a kosztem utrzymania ucznia,
 - wysokość środków na wynagrodzenia pracowników,
 - koszty ogrzewania,
 - wysokość opłat za wodę i ścieki w szkołach,
 - wysokość kosztów energii elektrycznej,
 - wysokość opłat pozostałych (zakup podręczników, zakup materiałów i wyposażenia, usługi w tym ubezpieczenia, koszt telefonów).

Arkusz kontroli zawiera dane dotyczące lat 2017 i 2018.

2. W dniu 28.10.2019r. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przesłał prośbę do Skarbnika Powiatu oraz Dyrektora Wydziału Edukacji Starostwa o dostarczenie danych dotyczących ZS Nr 2 w terminie do 11 listopada br.
3. Dane te zostały przesłane członkom w wyznaczonym terminie (część z nich została uzupełniona następnie w korespondencji między Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej a Wydziałem Edukacji Starostwa.
4. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej ustalił skład zespołu kontrolnego w osobach
 - Andrzej Chatłas – koordynator zespołu kontrolnego,
 - Franciszek Fröhlke – członek zespołu kontrolnego,
 - Krzysztof Wilgosiewicz – członek zespołu kontrolnego,

oraz wyznaczył termin kontroli w ZS Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim na dzień 18 listopada 2019 r. na godz.13.00 w siedzibie szkoły.

5. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej w dniu 12.11. br. przekazał dyrektorowi kontrolowanej szkoły oraz członkom komisji rewizyjnej arkusz z opracowanymi danymi stanowiący podstawę i określający zakres kontroli.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 18 listopada 2019 r. i zakończono w tym samym dniu.

Kontrolę poprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Andrzej Chatłas – koordynator zespołu kontrolnego,
2. Franciszek Fröhlke – członek zespołu kontrolnego,
3. Krzysztof Wilgosiewicz – członek zespołu kontrolnego

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 6 z dnia 12.11. 2019 r.

Zakresem kontroli objęto dane dotyczące kontrolowanej szkoły określone w pkt.1.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Zespołu Szkół Nr 2 w Sępólnie Kr. Pana Mariusza Czerwińskiego pismem z dnia 12 listopada 2019 r.

Kontrola polegała na odpowiedzi dyrektora na pytania członków zespołu kontrolującego.

Dyrektor Mariusz Czerwiński odpowiedział na następujące pytania członków zespołu kontrolującego:

Przewodniczący komisji zapytał skąd tak duża różnica (**21 352 zł, 62,56%**) w wydatkach na zakup pomocy naukowych i podręczników między rokiem 2017 a 2018 - dyrektor M. Czerwiński wyjaśnił, że w roku 2017 wydatki były większe, ponieważ w tym paragrafie księgowany był koszt projektu „Za Życiem” w kwocie 14 978, 20zł, oraz dotacja na tablicę interaktywną w wysokości 17500,00 zł.

Dyrektor wyjaśnił również skąd tak duża różnica (**88 139 zł, 63,8%**) między rokiem 2017 a 2018 w wydatkach na zakup materiałów i wyposażenia. W 2017 roku w placówce były przeprowadzone duże remonty, w związku z czym zakupiono materiały remontowe w kwocie 54 848,70 zł, zakupiono również dwa laptopy, tablicę interaktywną na kwotę 13000,00 zł oraz meble za 1400,00 zł. Reszta to bieżące wydatki materiałowe. Wszystkie remonty w placówce wykonała brygada remontowa działająca przy Starostwie Powiatowym.

Zmniejszenie w kosztów usług remontowych o (**47 642 zł, 81,6%**) w roku 2018 spowodowane jest tym, że w 2017 roku wykonano kapitalny remont klatki schodowej łącznie z wymianą instalacji grzewczej i elektrycznej na kwotę 47400,00 zł, pozostałą różnicę stanowią wydatki na naprawy bieżące.

Na pytanie komisji skąd niewielki (**3,0%**) wzrost kosztów za energię elektryczną, dyrektor wyjaśnił, że na skutek kontroli i decyzji Sanepidu placówka została zobowiązana do dołożenia oświetlenia w większości pomieszczeń, w tym samym okresie w placówce w Więcborku zanotowano oszczędności.

Jeżeli chodzi o opłaty za wodę i ścieki, to zmniejszenie kwoty wydatkowanej w Sępólnie o **21,38%** w 2018 roku spowodowane jest oszczędniejszym zużyciem wody, natomiast wzrost o **28,10%** w filii w Więcborku wynika z większych opłaty za media naliczane są przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego na podstawie not obciążeniowych wystawianych zgodnie z zawartym porozumieniem.

Spadek kosztów ogrzewania o (**8 493,19 zł, 20,02%**) to efekt wymiany pieca węglowego na piec gazowy wraz z wymianą całej instalacji grzewczej w obiekcie w Sępólnie Kr..

Z kolei na pytanie zespołu kontrolnego dotyczące dużego wzrostu kosztów placowych szkoły (**284 982 zł, 6,77%**) dyrektor wyjaśnił, że w wynagrodzeniach administracji (wzrost **114 153 zł, 18,37%**) spowodowane są wzrostem najniższej krajowej oraz zwiększonymi wydatkami generowanymi przez biuro. W 2017 roku jedna osoba przebywała na długim zwolnieniu lekarskim, oraz więcej osób niż w roku 2018 było finansowanych różnymi formami wsparcia z Powiatowego Urzędu Pracy.

Kwota pozostałych świadczeniach na rzecz pracowników w 2018 roku jest wyższa o (**5 424 zł, 15,43%**) niż w roku poprzednim, spowodowane jest to umową zlecenie koordynatora projektu „Za Życiem” na sumę

3200,00 zł, zwiększoną liczbą badań lekarskich (Medycyna Pracy), oraz zwiększonymi kosztami podróży służbowych (nauczanie indywidualne).

Komisja zwróciła się do dyrektora z prośbą o ocenę współpracy z PPP, zapytano też jakie starania czyni szkoła aby pozyskać uczniów z ościennych powiatów i województw.

Dyrektor współpracę z PPP ocenił, jako zadowalającą. Poinformował zespół kontrolny, że do placówki uczęszczają dzieci z powiatów człuchowskiego i nakielskiego. Zwrócił też uwagę na fakt, że spora grupa uczniów z orzeczeniami uczęszcza do szkół publicznych, bo to rodzic decyduje, do której szkoły posyła swoje dziecko.

Dyrektor Mariusz Czerwiński pełni swe obowiązki od września 2019 r. Podczas rozmowy z zespołem kontrolnym z oczywistych przyczyn nie potrafił precyzyjnie odpowiedzieć na pytania dotyczące budżetów szkoły na rok 2017 i 2018. Ponadto księgowość placówki jest prowadzona przez biuro obsługi szkół powiatowych, co uniemożliwiało udział w kontroli księgowych. Przewodniczący zespołu kontrolnego zaproponował żeby dyrektor przesłał potrzebne dane po konsultacji z biurem drogą elektroniczną. Nastąpiło to 19.11.2019r. Wyjaśnienia dyrektora stanowią załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Komisja Rewizyjna po wysłuchaniu Dyrektora Zespołu Szkół Nr 2 nie wypracowała/ wypracowała szczególnych wniosków pokontrolnych.

Kontrolę zakończono o godzinie 14.25.

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

.....

Protokół kontroli sporządzono w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz pozostaje w aktach Komisji Rewizyjnej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Arkusz kontroli szkół dla ZS Nr 2
2. Wyjaśnienia dyrektora przekazane zespołowi kontrolnemu

Protokół zawiera trzy ponumerowane strony.

Andrzej Charkas
Krzysztof Wójcik
F. Fröhle

podpisy osób kontrolujących

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 2
w Sępólnie Krajewskim

15.11.2019

Mariusz Czerwiński
mgr Mariusz Czerwiński

data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Protokolant: **Franciszek Fröhle**

WYJAŚNIENIA DLA KR RADY POWIATU

Różnice w wynagrodzeniach administracji wraz z częścią kosztów biura obsługi spowodowane są wzrostem najniższej krajowej oraz zwiększonymi wydatkami generowanymi przez biuro. W 2017 roku jedna osoba była na długim zwolnieniu lekarskim oraz więcej osób było finansowanych różnymi formami wsparcia z Powiatowego Urzędu Pracy.

W 2018 roku kwota w pozostałych świadczeniach na rzecz pracowników (...) jest o 5 424,00 zł wyższa niż w roku ubiegłym, spowodowane jest to umową zlecenie koordynatora projektu „Za życiem” w kwocie 3 200,00 zł oraz zwiększoną liczbą badań lekarskich.

Oszczędność w zużyciu paliwa gazowego w roku 2018 wynika z modernizacji instalacji grzewczej.

Zmniejszenie kwoty wydatkowanej na wodę i ścieki w Sępólnie w 2018 roku spowodowane jest mniejszym zużyciem, natomiast w oddziale w Więcborku opłaty za media naliczane są przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku na podstawie not obciążeniowych wystawianych zgodnie z zawartym porozumieniem.

Zakup pomocy naukowych i podręczników w 2018 zmniejszył się w stosunku do roku 2017, ponieważ w tym paragrafie księgowany był projekt „Za Życiem” w kwocie

14 978,20 zł, oraz dotacja na tablicę interaktywną w wysokości 17 500,00 zł.

W 2017 roku w placówce były przeprowadzone remonty, w związku z czym zakupiono materiały remontowe w kwocie 54 848,70 zł. Zakupiono również dwa laptopy, tablicę interaktywną na kwotę ok. 13 000,00 zł oraz meble w wysokości 1 400,00 zł. Reszta to bieżące wydatki materiałowe.

Zmniejszenie w usługach remontowych spowodowane jest wykonaniem w 2017 roku remontu klatki schodowej w wysokości 28 000,00 zł, remontem instalacji 4 900,00 zł oraz pracami elektrycznymi 14 500,00 zł. Reszta to naprawy bieżące.

dyr. ZS Nr 2 w Sępólnie Kr.
mgr Mariusz Czerwiński