

## Protokół kontroli 2/2013

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: Zespół Szkół - Przedszkolny  
w Nawoi

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: Jerzy Ostapczuk

Imię i nazwisko kontrolujących: Anna Haponiuk  
Stanisław Chłapowski  
Mironław Graudawicz  
Joanna Szafranicka

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: 18.04.2013

Data zakończenia czynności kontrolnych: 18.04.2013

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Planowanie i realizacja budżetu w Zespole  
Szkół - Przedszkolnym w Nawoi w 2012 roku.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych z działalności kontrolowanego podmiotu oraz wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole:

Informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolnemu udzielił dyrektor  
placówki - Jerzy Ostapczuk oraz księgowa pani Irena Kosko.  
Komisja zapoznała się z dokumentacją księgową: „Plan finansowy  
i jego zmiany na 2012 rok” oraz z uśrednieniami i pótroczyniami  
sprawozdaniami finansowymi. Następnie omówiono wydatki  
szkoły na podstawie sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu gminy  
Nawoi za 2012 r. Analiza zmian w dziale wydatków jest następująca:

- projekt planu finansowego: 4.073.086 zł

- plan po zmianach: 4.586.183 zł

- wykonanie: 4.559.067,89 zł

Różnica między projektem planu a wykonaniem wydatków została  
poddyktowana obligatoryjnym wzrostem wynagrodzeń i jego pochodnych  
dla nauczycieli, 3 odprawami emerytalnymi a także m.in. na  
dostawę i montaż okien (kwota 153.974 zł).

Szczegółowo sprawdzono wydatki związane ze szkoleniem pracowników:  
księgowych, sekretarki i intendentki. Na podstawie rachunków (numery  
faktur w załączniku nr 1) suma wydana na ten cel wyniosła 1654 zł,  
natomiast w sprawozdaniu rocznym zapisano kwotę 1420 zł.

Ustalono, iż w 2012 szkoła podpisała jedną umowę zlecenie nr 134/1  
na wykonanie remontu sal lekcyjnych na kwotę 4.815,87 zł, wykonała  
jedyn rachunek na zakup artykułów remontowych nr 1/2012 z dn. 3.09.2012  
dotyczący remontu powierzchni szkolnych na kwotę 14.800 zł.

Komisja sprawdziła także dokumentację związaną z przetargiem

Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli:

na sprzedaż i dostawę węgla kamiennego. Umowa o wykonanie sprzedaży i dostawę węgla została podpisana z firmą Energo Sp. z o.o. Bielsk Podlaski i dotyczy sprzedaży 200 ton węgla na potrzeby grzewcze sezonu 2012/2013 w kwocie 123000. Należność opłacona została częściowo w 2012 r., reszta zostanie pokryta ze środków z budżetu 2013 r.

Komisja dokonała analizy dochodów Zespołu Szkółno-Przedszkolnego.

- projekt planu finansowego : 91.600 zł

- plan po zmianach : 107.834 zł

- wykonanie na 31.12.2012 : 88.017,44 zł (Tępnie z dotacjami)

Wykonanie stanowi ok. 80% planu i podlegające jest w znacznym stopniu zmniejszeniu wpływów z opłat za pobyt dzieci w przedszkolu.

Zespół kontrolny wraz z dyrektorem placówki udał się również do stodoły szkolnej i pomieszczeń kuchennych w celu bieżących oględzin. Stwierdzono zły stan sufitu w kuchni, <sup>peknięcia</sup> ~~brak~~ w przykaski podłogowych w pomieszczeniu gospodarczym. Ponadto pan J. Ostapczuk poinformował o złym stanie technicznym instalacji elektrycznej, wodociągowej.

#### Wnioski

1. Zaleca się ponowne sprawdzenie wydatków w dziale 80101 paragraf 4400 wraz z fakturami w celu wyłączenia nieścisłości w planach kwot.
2. Zaleca się organowi prowadzącemu zwiększenie środków na remonty w Zespole Szkółno-Przedszkolnym

Data i miejsce podpisania protokołu:

Narew, 25.04.2013

Podpisy kontrolujących

*Włodek Kaczmarski*

*Andrzej Główny*

*Gromada*

*Janina Kępczyńska*

*[Signature]*

Podpis kierownika  
kontrolowanego podmiotu

Zespół

kolnego

*mgr Jerzy Ostapczuk*

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli 2/2013  
z dn. 25.04.2013

Faktury:	1183/03/ECRK/2012	- 290 zł
	2416/05/ECRK/2012	- 405 zł
	2065/05/2012	- 240 zł
	152/05/2012	- 150 zł
	FV/12/2012/07	- 230 zł
	1947/2012	- 190 zł
	1046/12/2012	- 149 zł