

## Protokół kontroli 2/2014

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: *Zespół Szkolno – Przedszkolny w Narwi*  
*ul. Mickiewicza 81, 170-210 Narew*

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: *Jerzy Ostapczuk*

Imię i nazwisko kontrolujących: *Anna Wawrzeniuk*

*Joanna Szafrńska*

*Sławomir Chodakowski*

*Mirosław Aleksander Gromotowicz*

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: *28.05.2014r.*

Data zakończenia czynności kontrolnych: *29.05.2014r.*

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

*Kontrola kompleksowa Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Narwi za 2013 i 2014 rok*

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

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Narwi w następującym zakresie:

1. merytoryczno – organizacyjnym w bieżącym roku szkolnym 2013/2014
2. wykonania wydatków budżetowych za 2013 r.
3. zamówień publicznych w 2013 r.
4. sprawdzeniu rejestru kontroli zewnętrznych w 2013 r.
5. inwentaryzacji
6. spraw bieżących

Informacji i wyjaśnień w toku kontroli udzielali: Dyrektor szkoły pan Jerzy Ostapczuk oraz księgowa pani Irena Koško.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono:

Ad.1

W roku szkolnym 2013/2014 do ZSz-P uczęszcza 330 dzieci z podziałem na:

- przedszkole: 3 oddziały – 65 dzieci
- szkoła podstawowa i „zerówka”: 11 klas – 190 uczniów
- gimnazjum: 4 klasy – 75 uczniów

W ZSz-P zatrudnionych jest 38 nauczycieli na 35,33 etatu (w tym 1 na doraźnym zastępstwie).

Tygodniowy wymiar godzin pracy dyrektora szkoły to 3 godz. plus 3 godz.

ponadwymiarowych, z-cy dyrektora szkoły to 7 godz. plus 3 godz. ponadwymiarowe. Dyrekcji na podstawie uchwały nr XXXII/237/13 Rady Gminy Narew z dn. 26.07.2013r udzielono zniżki obowiązkowych godzin.

Tygodniowy wymiar godzin pracy (pensum) dla nauczyciela wynosi - 18 godz., dla nauczyciela klasy „0” - 22 godz., przedszkolanki – 25 godz., bibliotekarki – 30 godz.

Każdy z nauczycieli zobowiązany jest do przepracowania poza swoim pensum dwóch dodatkowych godzin tzw. godzin karcianych.

Wszystkie nadgodziny za zastępstwa wpisywane są do „Księgi zastępstw”. Komisji Rewizyjnej nie udostępniono wglądu do tego dokumentu. Dyrektor szkoły złożył jednak oświadczenie, iż bibliotekarz nie realizuje godzin zastępczych w czasie godzin swojego etatu, a jeśli jednak dochodzi do takiej sytuacji, bibliotekarz musi później odpracować owe godziny.

W ZSz-P zatrudnionych jest 6 pracowników administracji w tym: 2 księgowo, 2 sekretarki (w tym 1 stażystka z UP w Hajnówce od 1.10.2013 do 31.12.2013r. zatrudniona następnie do 31.07.2014 r.), 1 intendentka, 1 inspektor ds. bhp zatrudniony od 1.07.2013 na 1/16 etatu oraz 14 pracowników obsługi: 2 pomoce nauczycielki przedszkola, 4 sprzątaczk, 1 woźna, 2 kierowców- konserwatorów, 4 palaczy c.o. (zatrudnieni na okres grzewczy), 1 kucharz, 4 pomoce kuchenne. Łącznie jest to 20 etatów.

## Ad.2

Plan wydatków budżetowych dla ZSz-P na 2013r. uchwalono na kwotę 4.424.612 zł. Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2013 stwierdzono, iż wydatki zostały wykonane w kwocie 4.381.647,43 zł, co stanowi 97% wykonania.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wydatków szkoły na podstawie sprawozdania rocznego Rb-28S .

W dziale 80146 dotyczącym kształcenia i doskonalenia nauczycieli wydatkowano kwotę 12.478,87 zł. Na szkolenia (paragraf 4700) wydano kwotę 4.270 zł. Komisja sprawdziła wszystkie zaksięgowane rachunki (numery faktur - załącznik nr 1), które obejmowały: opłacenie czesnego dyrektora szkoły za studia podyplomowe „Edukacja dla bezpieczeństwa” oraz wydatki na szkolenia dotyczące m.in. zmian w systemie informacji oświatowej, nadzoru pedagogicznego, arkusza organizacyjnego. Komisja stwierdziła zgodność rozliczeń w tym paragrafie.

Komisja otrzymała zestawienie kosztów delegacji (paragraf 4410) i sprawdziła wybrane polecenia podróży służbowych – załącznik nr 1 do protokołu. Koszty podróży służbowych wraz z dietami były rozliczane zgodnie z przepisami.

W dziale 80195 paragraf 6060 komisja sprawdziła wydatki związane z doposażeniem placu zabaw.

W 2013r. zakupiono 3 elementy. Sprawdzono zgodność rozliczenia z fakturą (f-ra nr 201/2013). Wydatkowano kwotę 9.999,90 zł.

W 2013r. szkoła podpisała jedną umowę- zlecenie dotyczącą naprawy i konserwacji urządzeń elektrycznych w kuchni. Wydatkowano tu kwotę 1600 zł. Komisja sprawdziła – umowa z dn. 24.12.2013r., dokument pozycja 207/1 .

Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 0 zł, natomiast zobowiązania niewymagalne wyniosły 238.213,73 zł m.in. z tytułu dodatkowych wynagrodzeń nauczycieli.

#### Ad. 3

Komisja sprawdziła dokumentację wybranego zamówienia publicznego: „Przetarg na dostawę węgla na sezon 2013/2014 rok.” Przetarg wygrała firma Energo Sp. z o.o. Bielsk Podlaski. Za cenę 123.984 zł. zakupiono 200 ton węgla.

Komisja sprawdziła dokumenty realizacji zamówienia. Stwierdzono, iż węgiel dostarczany był sukcesywnie i zachowano termin wykonania całości zamówienia.

#### Ad. 4

W „Księdze kontroli” w 2013r. wpisano 5 kontroli zewnętrznych:

- 8.02.13 – PPIS – kontrola kompleksowa przedszkola: stan sanitarny pomieszczeń i otoczenia
- 8.02.13 - PPIS- kontrola stołówek
- 28.02.13- Kuratorium Oświaty w Białymstoku – kontrola planowa w zakresie zgodności z przepisami prawa organizacji pracy w świetlicy szkolnej
- 18.04.13 – PPIS- kontrola higieny procesów nauczania w szkole
- 16.09.13 – PPIS- kontrola kompleksowa w przedszkolu

W 2013r. w ZSz-P przeprowadzono kontrolę z RIO. W księdze kontroli nie widnieje taki wpis.

#### Ad. 5

Komisja otrzymała dokument – zarządzenie nr 2/97 Dyrektora Szkoły Podstawowej z dn. 19.10.1997r. wraz z aneksami, zawierający instrukcję do przeprowadzenia inwentaryzacji. Określono w nim m.in., iż pełna inwentaryzacja ma być przeprowadzona nie rzadziej niż co 4 lata.

Księgowa szkoły poinformowała, że środki trwałe powyżej 3.500zł. są ewidencjonowane w kartotece środków trwałych. Sprawdzono 2 karty środków trwałych:

- nr ZSz-P 56/2013 - zestaw komputerowy: dwa komputery i monitor o wartości 4.260 zł
- nr ZSz-P 55/2013 – zestaw komputerowy: laptop i drukarko-kopiarka o wartości 4.988,92 zł

Komisja sprawdziła stan faktyczny urządzeń. Zestawy komputerowe zostały zakupione do księgowości i sekretariatu. Wymienione zestawy komputerowe zostały także ujęte w wykazie mienia komunalnego gminy Narew z dn. 31.12.2013r.

Ad. 6

W sprawach bieżących szkoły Komisja Rewizyjna poruszyła następujące kwestie :

1. zły stan podłogi na sali gimnastycznej

Do dnia kontroli organ prowadzący nie przeprowadził remontu. Komisja podkreśla, iż ta sprawa ciągnie się już latami, a Dyrektor szkoły zwraca uwagę na coraz większą wypadkowość dzieci w tym obiekcie.

2. ustawienie w szkole automatu z gorącymi napojami

Komisja przekazała Dyrektorowi negatywne opinie płynące od rodziców w tej sprawie.

Dyrektor szkoły oświadczył, iż była to jego decyzja i powziął ją za zgodą Rady Rodziców. Umowa na użytkowanie automatu podpisana jest do końca roku szkolnego. Opłata z dzierżawy wpływa na konto Rady Rodziców.

3. asortyment w sklepiku szkolnym

Komisja przekazała opinie rodziców, iż jakość i rodzaj sprzedawanych produktów nie wpływa w żaden sposób na dobre nawyki żywieniowe dzieci.

4. ustawienie w szkole serwera wody ze stacją uzdatniania

Za niewielką miesięczną opłatą dzieci i pracownicy szkoły mają nieograniczony dostęp do wody pitnej. Umowa na to urządzenie podpisana jest do końca roku 2014. W tym przypadku uznano tę inicjatywę za bardzo dobrą, godną kontynuacji w następnych latach.

5. brak strony internetowej szkoły oraz jakichkolwiek informacji dotyczących wydarzeń szkolnych, projektów, osiągnięć uczniów na stronie internetowej gminy od września 2013 r.

Dyrektor placówki oświadczył, że tworzenie własnej strony jest dopiero w trakcie realizacji.

Ponadto dyrektor poinformował, iż 2014 r. za usługi informatyczne dotyczące napraw i oprogramowania wystawiane są rachunki, a usługodawca jest wzywany w razie potrzeby.

6. opracowanie planów działania w kwestii doposażenia szkoły, zagospodarowania terenu wokół szkoły, budowy bądź przebudowy boiska szkolnego

W tym przypadku komisja podkreśla jak ważne jest wspólne działanie organu

prowadzącego, dyrekcji szkoły, grona pedagogicznego i rodziców.

## WNIOSKI

1. Komisja zaleca Radzie Gminy przeanalizowanie zasadności obniżenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin dydaktycznych dyrektorowi (z 18 do 3 godzin) i zastępcy dyrektora szkoły (z 18 do 7 godzin) w roku szkolnym 2014/2015.
2. Komisja zaleca przeprowadzenie przetargu na zakup węgla dla szkoły wspólnie z organem prowadzącym w celu obniżenia ceny za tonę w związku ze zwiększeniem wartości zamówienia.
3. Komisja zaleca wpisywanie wszystkich kontroli zewnętrznych do „Księgi kontroli”.
4. Komisja zaleca umieszczenie w Instrukcji inwentarzowej podstawy prawnej, a także ewentualne wprowadzenie do instrukcji zmian zgodnych z bieżącymi przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.
5. Komisja zaleca jak najszybszy remont podłogi na sali gimnastycznej.
6. Komisja Rewizyjna do dnia kontroli (29.05.2014 r.) stwierdziła niewykorzystanie środków w kwocie 10.000 zł. przekazanych decyzją Rady Gminy na dalszą rozbudowę placu zabaw przy ZSz-P.

Data i miejsce podpisania protokołu:

Narew, 5.06.2014

Podpisy członków komisji

zamykających kontrolę

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Podpis kierownika

kontrolowanego podmiotu

DYREKTOR  
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego  
w Narewie

.....  
mgr Jerzy Ostapczuk

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Zgodnie z § 95 Statutu Gminy Narew w przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy - pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia, składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Zgodnie z § 96 Statutu Gminy Narew kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.