

PROTOKÓŁ Nr 3/11
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim
w Zespole Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim.

Kontrolę na podstawie uchwały Nr IV/19/10 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2011 rok, przeprowadził w dniu 26 sierpnia 2011 roku zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie (lista obecności stanowi *załącznik nr 1* do protokołu):

1. Edward Karpiesiuk – Przewodniczący Komisji,
2. Anatol Wasiluk – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
3. Krzysztof Kazimierz Prorok – Sekretarz Komisji,
4. Bazyli Leszczyński – Członek Komisji,

na podstawie upoważnienia z dnia 17 sierpnia 2011 r. (upoważnienie stanowi *załącznik nr 2* do protokołu).

Stosownie do § 38 ust. 4 Statutu Powiatu Bielskiego, przed przystąpieniem do czynności kontrolnych w/w upoważnienie doręczono Pani Bożenie Hryniewickiej – wicedyrektorowi Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim.

Zakres kontroli określony został w w/w uchwale Rady Powiatu i obejmował temat: „Analiza funkcjonowania Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim.”

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2010 roku do dnia przeprowadzenia kontroli.

Dyrektora kontrolowanej jednostki, pismem Nr Or.0012.1.3.2011 z dnia 17 sierpnia 2011 r., poinformowano o zakresie kontroli i terminie kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o dokumenty źródłowe udostępnione w kontrolowanej jednostce oraz wyjaśnienia pracowników.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Pani Bożena Hryniewicka – wicedyrektor Zespołu Szkół Nr 3 w Bielsku Podlaskim,
2. Pani Jolanta Kostulska – sekretarz szkoły,
3. Pan Marek Skrzyniarz – główny księgowy Zespołu Szkół Nr 3,
4. Monika Dankiewicz – referent ds. księgowości szkoły,
5. Pan Paweł Laszkiewicz – kierownik gospodarczy szkoły.

USTALENIA KONTROLI:

1. Struktura organizacyjna Zespołu Szkół Nr 3:

Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim mieści się przy ul. Widowskiej 1.

Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim uchwalał Nr 60/225/08 z dnia 24 czerwca 2008 r. powierzył Pani Alinie Baranowskiej funkcję dyrektora Zespołu Szkół Nr 3 na okres od 01.09.2008 r. do 31.08.2013 r. oraz upoważnił dyrektora do składania oświadczeń woli związanych z prowadzeniem bieżącej działalności Powiatu w zakresie objętym planem finansowym szkoły.

Organami Zespołu Szkół Nr 3 są:

- 1) dyrektor Zespołu;
- 2) rada pedagogiczna;
- 3) samorząd uczniowski;
- 4) rada rodziców.

Komisja zapoznała się z podstawowymi dokumentami oświatowymi, tj.

- 1) Statutem Zespołu Szkół Nr 3 im. Władysława St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 2) Uchwałą Nr V/32/11 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 26 stycznia 2011 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli szkół i placówek oświatowo-wychowawczych prowadzonych przez Powiat Bielski,
- 3) Projektem arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2011/2012,
- 4) Planem nadzoru pedagogicznego dyrektora szkoły Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 5) Szkolnym programem wychowawczym Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 6) Programem zapobiegania przemocy w szkole, programem działań interwencyjnych,
- 7) Regulaminem pracy Zespołu szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 8) Wewnątrzszkolnym systemem oceniania Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 9) Regulamin samorządu szkolnego Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim.

Komisja stwierdziła, iż w/w dokumenty są obowiązujące i na bieżąco aktualizowane. Po analizie projektu arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2011/2012, z którego wynika, iż w kontrolowanej placówce zatrudnionych jest obecnie 46 pracowników, w tym:

- 1) 37 nauczycieli, w tym 10 w niepełnym wymiarze czasu pracy oraz 3 wakaty w niepełnym wymiarze godzin,
- 2) 9 pracowników administracji i obsługi w tym 4 etaty administracji i 4,5 etatu obsługi,

Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż duża liczba pracowników nie ma zapewnionego pełnego etatu w kontrolowanej placówce (dwie osoby uzupełniają etat w innych szkołach a dwie pracują na niepełnym wymiarze tylko w tej placówce). Wynika to z niżu demograficznego oraz z faktu tworzenia arkusza organizacyjnego przed zakończeniem procedury naboru, co powoduje, że nie można przewidzieć faktycznej ilości godzin dla nauczycieli na nowy rok szkolny.

2. Praca dydaktyczna Zespołu Szkół Nr 3:

W wyniku przeprowadzonej rekrutacji dokonanego naboru uczniów do klas pierwszych na rok szkolny 2011/2012 od 1 września br. szkoła kształcić będzie w następujących zawodach:

- a) Liceum Ogólnokształcące,
- b) technik ekonomista,
- c) technik informatyk,
- d) technik logistyk.

Od 1 września 2011 r. w szkole kształcić się będzie 365 uczniów w 14 oddziałach z tego 154 uczniów w Liceum oraz 211 uczniów w Technikum.

3. Plan finansowy Zespołu Szkół Nr 3:

Zespół Szkół funkcjonuje w oparciu o następujące dokumenty:

- 1) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Szkół Nr 3 im. im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim obowiązującego od dnia 1 stycznia 2009 r.,
- 2) Zarządzeniem 10/2008/2009 Dyrektora Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim z dnia 18.06.2009 roku w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim,
- 3) Regulamin udzielania przez Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim, ul. Widowska 1 zamówień na dostawy usługi i roboty o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro.

Komisja szczegółowo przeanalizowała dokumentację związaną z wydatkowaniem środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za okres 2010 roku i I półrocza 2011 roku stwierdzając, iż jest ona prowadzona prawidłowo, zawiera protokoły z posiedzeń Komisji Socjalnej, oświadczenia o zarobkach pracowników, wnioski o dofinansowanie wczasów, zapomogi zdrowotne oraz wnioski o pożyczki mieszkaniowe. Dokumentacja jest kompletna. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja szczegółowo przeanalizowała zgodność procedury zakupu z Regulaminem udzielania zamówień na dostawy i usługi. Szkoła na podstawie w/w procedury zakupiła wykładzinę, radiomagnetofon i laptopa. Komisja stwierdziła, iż dokumentacja jest prowadzona prawidłowo, notatki z przeprowadzenia cenowego zawierają wszystkie niezbędne dokumenty. Na podstawie złożonych przez oferentów dokumentacji wybrano najkorzystniejszą ofertę.

Komisja zapoznała się także z ewidencją wydanych delegacji służbowych. W pierwszym półroczu 2011 roku zaewidencjonowano 43 delegacje służbowe. Szczegółowo przeanalizowano delegacje nr:

- 8/2011, 9/2011 i 10/2011 udzielone Paniom Alinie Baranowskiej, Jolancie Kostulskiej i Monice Żukowskiej na wyjazd w dniu 2 lutego 2011 roku do Warszawy celem udziału w Gali Przedsiębiorczości,
- 37/2011 i 38/2011 udzielone Paniom Alinie Baranowskiej i Barbarze Onacewicz na wyjazd w dniu 26 maja 2011 roku do Białegostoku celem udziału w szkoleniu kierowników przez Szkolny Zespół Nadzorujący,

W ocenie Komisji Rewizyjnej ustalona Zarządzeniem Nr 50/10 Starosty Bielskiego z dnia 24 maja 2010 r. oraz Zarządzeniem Nr 10/09/10 Dyrektora Zespołu Szkół Nr 3 z dnia 1 czerwca 2010 r. stawka za jeden kilometr przebiegu, służąca do wyliczenia wysokości kwoty przysługującej z tytułu zwrotu poniesionych kosztów przejazdu samochodem osobowym, wynosząca 0,24zł/km jest niewspółmiernie niska do faktycznie ponoszonych kosztów przejazdu samochodem osobowym w podróży służbowej na obszarze kraju. Wobec powyższego Komisja wnosi o urealnienie w/w stawki do faktycznie ponoszonych kosztów.

Zespół Szkół jest jednostką budżetową, działającą w oparciu o roczny plan finansowy. Środki finansowe na funkcjonowanie jednostki zabezpieczane są w budżecie Powiatu.

Zatwierdzony uchwałą budżetową plan finansowy Zespołu Szkół Nr 3 zakładał na 2011 rok wydatki budżetowe w wysokości 2.668.827 zł, po zmianach 2.673.827 zł. W oparciu o sprawozdanie Rb 28 S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych na dzień 31.07.2011 r. wykonanie wynosiło 1.470.710,75 zł, co stanowi ok. 55% planu.

Główną pozycję w wydatkach stanowią wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi oraz zakup energii, które planowano w wysokości 2.108.705 zł (wynagrodzenia wraz z pochodnymi), 195.000 zł (energia). Na podstawie sprawozdania Rb 28 S Komisja stwierdza, iż na dzień 31.07.2011 r. wydatki w/w pozycji stanowią odpowiednio: 1.072.186,73 zł (wynagrodzenia), co stanowi 51% planu i 105.607,47 zł (zakup energii), co stanowi 54% planu.

W oparciu o uchwałę Nr XL/267/10 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 10 listopada 2010 roku Zespół Szkół Nr 3 gromadzi dochody na wydzielonym rachunku, które zgodnie z zapisami § 3 cytowanej uchwały przeznaczone są na wydatki bieżące i majątkowe tej jednostki. Dochody planowano w kwocie 15.600 zł, na dzień 31.07.2011 r. wykonanie wynosi 10.573,29 zł. Dochody pozyskiwane są tytułem: wpływu z czynszu, wpływu z odsetek bankowych, sprzedaży składników majątkowych oraz refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż realizacja wydatków prowadzona jest zgodnie z planem finansowym.

Obowiązki kasjera w jednostce wykonuje Pani Monika Dankiewicz – referent ds. księgowości szkoły. Stwierdzono, iż raporty kasowe sporządzane są w okresach miesięcznych.

Komisja dokonała kontroli kasy. W/g raportu kasowego RK 7/2011 stan kasy na dzień 22.07.2011 r. wynosi 119,97 zł. Na dzień kontroli stan kasy wynosi 2,47 zł, co było związane z poniesieniem wydatków w miesiącu sierpniu w kwocie 117,50 zł. Kolejny raport sporządzony zostanie na koniec sierpnia br. Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż stan kasy jest zgodny z dokumentacją prowadzoną w kontrolowanej jednostce.

4. Analiza kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w badanej placówce:

Komisja Rewizyjna zapoznała się z książką kontroli zewnętrznych. W 2010 roku dokonano 4 kontroli zewnętrznych, a w 2011 przeprowadzono 2 kontrole zewnętrzne.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z protokołem kontroli dot. przestrzegania przepisów KPA, Instrukcji kancelaryjnej oraz Przestrzegania przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych (poz. 47) przeprowadzonej w dniu 08.07.2010 r. przez pracowników Wydziału Organizacyjno-Prawnego Starostwa Powiatowego Dorotę Komarzewską i Ryszarda Baranowskiego.

Na podstawie informacji przekazanych przez sekretarza szkoły Panią Jolantę Kostulską stwierdza się, iż wydane zalecenia pokontrolne są w trakcie realizacji, a ich ostateczne załatwienie uzależnione jest od uzyskania akceptacji Archiwum Państwowego w Białymstoku. Pismem Nr ZS.0810.2.2011 r. z dnia 10.03.2011 r. do Archiwum Państwowego w Białymstoku celem zatwierdzenia i dopuszczenia do stosowania i użytku z ZS Nr 3 wysłano „Projekty” następujących dokumentów:

- 1) Instrukcja kancelaryjna (z załącznikami),
- 2) Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt (z załącznikami),
- 3) Instrukcja organizacji i zakresu działania składnicy akt (z załącznikami),
- 4) Zarządzenia (sztuk 3).

5. Zagadnienia dotyczące bezpieczeństwa w jednostce:

Komisja stwierdziła, iż w szkole systematycznie prowadzone są kontrole i sprawdzenia stanu obiektu, instalacji oraz sprzętu zgodnie z harmonogramem przeglądów, kontroli i badań. Kolejne badania przewidziane są w następujących terminach:

- badania dot. ochrony przeciwpożarowej – w okresie od 15.12.2011 r. do 11.10.2015 r.
- kontrole dot. instalacji odgromowej – 04.04.2016 r.
- badania dot. instalacji służącej ochronie środowiska – 30.11.2011 r.
- przegląd budynku 5 letni – 03.03.2016 r.
- przegląd budynku 1 roczny – 30.11.2011 r.
- przegląd przewodów wentylacyjnych – 16.08.2012 r.
- przegląd sprzętu p-poż. – 27.09.2011 r.

Na podstawie oględzin oraz wrywkowego sprawdzenia protokołów aktualnych badań stwierdza się, że instalacje są sprawne i spełniają funkcje dla których zostały wykonane, co w konsekwencji stanowi gwarancję bezpieczeństwa uczniów oraz mienia placówki.

6. Postanowienia końcowe:

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości w działalności Zespołu Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Bielsku Podlaskim.

Wnioski i zalecenia pokontrolne:

- 1) Komisja wnosi o urealnienie stawki zwrotu kosztów przejazdu samochodem osobowym prywatnym w podróży służbowej na obszarze kraju wynoszącej obecnie 0,24zł/km do faktycznie ponoszonych kosztów.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Dyrektora kontrolowanej jednostki poinformowano, że stosownie do § 41 ust. 1 Statutu Powiatu Bielskiego, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu, ma prawo do wniesienia w formie pisemnej zastrzeżeń do niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- jeden przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu,
- jeden przekazano Staroście Bielskiemu,
- jednej przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki,
- jeden włączono do akt Komisji Rewizyjnej.

Zespół Kontrolny:

1. Edward Karpiesiuk
2. Anatol Wasiluk
3. Krzysztof Kazimierz Prorok
4. Bazyli Leszczyński

Podpis przedstawiciela kontrolowanej jednostki:

1.dyrektor ZS Nr 3 w Bielsku Podlaskim