

Protokół Nr 2/10

Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Rolniczych w Czachówkach w dniu 17 czerwca 2010r.

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2010r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 24 listopada 2009r. Nr XLIII/309/10, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Marek Ząbkiewicz - Przewodniczący komisji

Marek Arentowicz – Zastępca Przewodniczącego

Zbigniew Buzanowski - Sekretarz

17 czerwca 2010r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Rolniczych w Czachówkach.

Kontrolowana jednostka: Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach działa na podstawie Statutu uchwalonego uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim nr XI/82/03 z dnia 29.07.2003r.

Kierownik jednostki: Piotr Saremba, powołany na stanowisko dyrektora szkoły uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim nr 31/180/2007 z dnia 29 sierpnia 2007r.

Główny Księgowy jednostki: Katarzyna Zielińska, zatrudniona na umowę o pracę na stanowisku głównej księgowej na całym etacie od 1 marca 2005r. Obecnie przebywa na zwolnieniu chorobowym.

Na zastępstwo, na stanowisku p.o. Głównego Księgowego od 7 grudnia 2009r. zatrudniono Emilię Bosek (0,75 etatu)

Wyjaśnień udzielali:

1. Dyrektor jednostki – Piotr Saremba
2. P.o. Głównego Księgowego – Emilia Bosek

Przedmiot kontroli: kontrola i analiza wykorzystania środków finansowych otrzymywanych z subwencji w 2009r. oraz I kwartale 2010r.

I. Kontrola i analiza wykorzystania środków finansowych otrzymywanych z subwencji w 2009r.

1. Budżet jednostki

Plan budżetu na 2009r. wynosił **897.208,00 zł.**, tyle samo wyniosło wykonanie.

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za rok 2009 stanowi załącznik nr 1 do protokołu, sprawozdanie Rb-28S - załącznik nr 2, sprawozdanie Rb 27S – załącznik nr 3.

2. Fundusz płac

Na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń w 2009r.

wydatkowano ogółem **700.563,95 zł.**, w tym:

- **550.589,11 zł.** stanowiły wynagrodzenia osobowe
- **42.199,09 zł.** – dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „13”
- **93.380,09 zł.** - składki ZUS
- **14.395,66 zł.** – składki na Fundusz Pracy

3. Zatrudnienie

W 2009r. przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 18, w tym nauczyciele – 12 etatów, administracja – 2 etaty, pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 4 etaty. Nauczycieli pełnozatrudnionych było 9, niepełnozatrudnionych – 6.

Wykaz pracowników szkoły stanowi załącznik nr 4.

4. Ilość uczniów i oddziałów

W roku szkolnym 2008/2009 do szkoły uczęszczało 149 uczniów, w roku szkolnym 2009/2010 – 165 uczniów. Liczba uczniów zwiększyła się dzięki temu, że udało się przeprowadzić nabór do 2-letniego Uzupełniającego Liceum Ogólnokształcącego. Liczba oddziałów zwiększyła się z 8 do 9. Średniorocznie do szkoły uczęszczało 155 uczniów.

Informacja na temat ilości uczniów i oddziałów stanowi załącznik nr 5.

5. Wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne

W 2009r. nie było większych remontów. We własnym zakresie przeprowadzono drobne naprawy i remonty. Na zakup usług remontowych (naprawa sprzętu rtv) wydano **800,00 zł.**

6. Zakup pomocy naukowych

Koszt zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych wyniósł jedynie **53,05 zł.**

7. Koszt opału

Koszty ogrzewania budynków szkoły stanowią znaczącą pozycję w strukturze wydatków. W 2009r. na zakup opału do ogrzania budynku głównego szkoły (ekogroszek) wydatkowano

23.300,74 zł. Na zakup oleju opałowego do ogrzania sali gimnastycznej wydano **10.014,37 zł.**
Łącznie koszty ogrzewania wyniosły **33.315,11 zł.**

W porównaniu do roku poprzedniego koszty te zmniejszyły się o ok. **8.500 zł.**

8. Koszt energii i wody

Koszty te wyniosły łącznie **12.220,58 zł.**, z tego na zakup energii elektrycznej wydano **11.150,16zł.**, wody – **1.070,42 zł.**

Koszty wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o ok. **2.800,00 zł.**

9. Zakup usług pozostałych

Na zakup usług pozostałych ogółem wydatkowano **37.284,32 zł.** Znaczącą pozycję w tym paragrafie stanowią koszty szkolenia uczniów na kursach zawodowych - **17.360,00 zł.** oraz kursach prawa jazdy – **13.950,00 zł.** Na ten cel wydatkowano porównywalną kwotę jak w ubiegłym roku.

10. Zakup materiałów i wyposażenia

Na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano łącznie **46.623,95 zł.** z tego największy koszt stanowił zakup opału wymieniony w pkt. 8.

11. Różne opłaty i składki

Na różne opłaty i składki (ubezpieczenie pojazdów, budynków, pracowni komputerowych, opłaty środowiskowe, sanitarne i melioracyjne itp.) wydatkowano łącznie **7.342,20 zł.**

12. Zakup akcesoriów komputerowych

Na zakup akcesoriów komputerowych (programów, licencji, tonerów itp.) wydatkowano łącznie **4.525,03 zł.**

II. Kontrola i analiza wykorzystania środków finansowych otrzymywanych z subwencji w I kwartale 2010r.

1. Budżet jednostki

Plan budżetu na 2010r. wynosi **903.407,00 zł.**, wykonanie za I kwartał 2010r. wyniosło **270.500,71 zł.** co stanowi 30% planu na 2010r.

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za I kwartał 2010r. stanowi załącznik nr 6 do protokołu, sprawozdanie Rb-28S - załącznik nr 7, sprawozdanie Rb 27S – załącznik nr 8.

2. Fundusz płac

Na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń wydatkowano ogółem **211.439,39 zł.**, w tym:

- **135.588,58 zł.** stanowiły wynagrodzenia osobowe
- **44.014,97 zł.** – dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „13”
- **27.606,42 zł.** - składki ZUS
- **4.229,42 zł.** – składki na Fundusz Pracy

3. Zatrudnienie

W I kwartale liczba pracowników nie uległa zmianie.

4. Ilość uczniów i oddziałów

W roku szkolnym 2009/2010 do szkoły uczęszcza 165 uczniów. W szkole utworzono 9 oddziałów:

- Technikum Agrobiznesu – 4 oddziały,
- Liceum Profilowane -1,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa – 3,
- Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące - 1.

5. Wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne

Na zakup usług remontowych (naprawa kserokopiarki) wydatkowano **408,70 zł.**

6. Zakup pomocy naukowych

W I kwartale nie kupowano pomocy naukowych i dydaktycznych.

7. Koszt opału

Koszty opału wyniosły ogółem **27.803,91 zł.**, z tego **14.702,82 zł.** stanowił koszt zakupu ekogroszka, a **13.101,09 zł.** - oleju opałowego.

8. Koszt energii i wody

Koszty wyniosły łącznie **4.944,64 zł.**, z tego na zakup energii elektrycznej wydano **4.772,91zł.**, wody – **171,73 zł.**

9. Zakup usług pozostałych

Na zakup usług pozostałych (szkolenia uczniów, różnego rodzaju usługi i opłaty itp.) ogółem wydatkowano **7.589,51 zł.**

10. Zakup materiałów i wyposażenia

Na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano **30.890,43 zł.** co stanowi 66% planu. Na wysokie wykonanie wydatków w tym paragrafie wpływa duży koszt zakupu opału.

11. Różne opłaty i składki

Na opłaty i składki wydatkowano **1.983,97 zł.**

12. Zakup akcesoriów komputerowych

Na zakup akcesoriów komputerowych wydatkowano **2.668,19 zł.**

Wnioski z kontroli

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wykorzystaniu środków finansowych otrzymywanych z subwencji w 2009r. oraz I kwartale 2010r. Gospodarka finansowa jednostki jest prowadzona w oszczędny sposób.

Wykonanie wydatków w 2009r. wyniosło **897.208,00 zł.** Wykonanie w I kwartale 2010r. wyniosło **270.500,71 zł.** co stanowi 30% planu. Ograniczone środki finansowe nie pozwalają na przeprowadzenie większych inwestycji lub remontów. Drobne remonty realizowano we własnym zakresie. Jednak zabytkowy budynek, w którym znajduje się szkoła, wymaga gruntownego remontu. Konieczna byłaby kompleksowa naprawa dachu, remont elewacji, wymiana okien.

W 2009r. szkoła brała udział w dwóch projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach EFS. Głównym celem projektów było zwiększenie szans edukacyjnych uczniów również z terenów wiejskich poprzez udział w zajęciach teoretyczno – edukacyjnych oraz praktycznych (kursy, warsztaty, szkolenia, wycieczki edukacyjne). Ponadto, z projektu „Masz szansę – wykorzystaj ją” placówka otrzymała wiele pomocy dydaktycznych, programów komputerowych oraz notebook z nośnikami. Z drugiego projektu – „Nauka i praktyka – zajęcia pozalekcyjne dla uczniów szkół zawodowych z Powiatu Nowomiejskiego” szkoła pozyskała tablicę interaktywną, kamerę cyfrową, telewizor cyfrowy oraz odtwarzacz dvd. Dzięki temu szkoła mogła zaoszczędzić pieniądze i przeznaczyć je na inne wydatki. Główny wydatek stanowi zakup opału do ogrzania budynku szkolnego i sali gimnastycznej.

Kondycję finansową szkoły niewątpliwie poprawiłaby większa ilość uczniów. W ostatnim roku sytuacja uległa poprawie. Starania dyrekcji i grona pedagogicznego o zwiększenie ilości uczniów szkoły przyniosły oczekiwany skutek. Udało się m.in. przeprowadzić nabór do Uzupełniającego Liceum Ogólnokształcącego. Dzięki temu liczba uczniów wzrosła ze 149 do 165. Należy jednak liczyć się z tym, że z uwagi na niż demograficzny i mniejszą liczbę uczniów w gimnazjach, nie uda się osiągnąć poziomu sprzed kilku lat (w 2006r. do szkoły uczęszczało około 200 uczniów).

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Niepodpisanie protokołu w ciągu 7 dni od jego otrzymania, będzie traktowane jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lubawskie, 22 czerwca 2010r.

Podpis Dyrektora
kontrolowanej jednostki:

/-/ Piotr Saremba

Podpisy członków komisji:

1. /-/ Marek Ząbkiewicz
2. /-/ Marek Arentowicz
3. /-/ Zbigniew Buzanowski