

**Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w
Nowym Mieście Lubawskim w dniu 19 lipca 2011r.**

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2011r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 29 grudnia 2010r. Nr IV/26/10, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Grzegorz Dembek - Przewodniczący komisji

Jan Czaplński – Zastępca Przewodniczącego

Adam Głowacki – Sekretarz

dnia 19 lipca 2011r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim.

Kontrolowana jednostka: Zespół Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim działa na podstawie Statutu uchwalonego uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim nr XI/81/03 z dnia 29.07.2003r.

Kierownik jednostki: Barbara Przeradzka - Martko, powołana na stanowisko dyrektora szkoły uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim nr 31/181/2007 z dnia 29 sierpnia 2007r.

Główny Księgowy jednostki: Anna Grzywacz, zatrudniona na umowę o pracę na stanowisku głównej księgowej na całym etacie od 1 kwietnia 2001r.

Wyjaśnień udzielały:

1. Kierownik jednostki – p. Barbara Przeradzka - Martko;
2. Główny Księgowy – Anna Grzywacz.

Przedmiot kontroli: kontrola i analiza wykonania dochodów i wydatków finansowych w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim w 2010r. oraz I kwartale 2011r.

I. Wykonanie dochodów w 2010r.

Sprawozdanie roczne Rb-27S stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, w rozdziale 80195 – pozostała działalność jednostka zrealizowała następujące dochody:



- par. 0690 – Wpływy z różnych opłat – 2.155,00 zł. (plan wynosił 3.000,00 zł.)
- par. 0750 – Dochody z najmu – 23.890,44 zł. (wynajem sal) – plan 32.000,00 zł.
- par. 0830 – Wpływy z usług – 3.415,25 zł. (plan 4.200,00 zł.)
- par. 0920 – Dochód z odsetek – 7.254,50 zł. (plan 7.000,00 zł.)
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 1.348,97 zł. (plan 2.065,00 zł.)
- par. 2700 – Środki pozyskane z innych źródeł - 4.060,00 zł. (plan 0,00 zł.)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, w rozdziale 85410 – Internaty i bursy szkolne jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0750 – Dochody z najmu – 16.806,71 zł. (plan 17.000,00 zł.)
- par. 0830 – Wpływy z usług – 2.160,00 zł. (plan 2.160,00 zł.)

Dochody ogółem wyniosły - 61.090,87 zł.

II. Wykonanie wydatków w 2010r.

Informacja na temat wykonania wydatków w 2010r. stanowi załącznik nr 2 do protokołu.
Sprawozdanie roczne Rb-28S – załącznik nr 3.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (dodatek mieszkaniowy) – 6.732,00 zł. (plan wynosił 6.732,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 1.890.928,00 zł. (plan 1.890.928,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 142.991,85 zł. (plan 142.992,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 299.896,12 zł. (plan 306.044,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 43.549,21 zł. (plan 46.600,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 189.552,99 zł. (plan 193.165,00 zł.)
- par. 4240 – Zakup pomocy naukowych - 12.411,98 zł. (plan 12.524,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 38.861,46 zł. (plan 38.862,00 zł.) w tym: energia elektryczna i woda;
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 46.311,94 zł. (plan 46.312,00 zł.)
- par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 1.980,00 zł. (plan 1.980,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 45.594,71 zł. (plan 45.600,00 zł.)


- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.783,69 zł. (plan 3.784,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 3.762,18 (plan 3.782,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 4.457,12 zł. (plan 4.458,00 zł.)
- par. 4420 – Podróże służbowe zagraniczne - 0,00 zł. (plan 318,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 13.944,74 zł. (plan 13.945,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 112.622,00 zł. (plan 112.622,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 845,03 zł. (plan 846,00 zł.)
- par. 4740 - Zakup papieru do drukarek i kserokopiarek – 1.238,44 zł. (plan 1.430,00 zł.)
- par. 4750 – Zakup akcesoriów komputerowych (programów i licencji, zakup tuszu do drukarek itp.) – 9.018,09 zł. (plan 10.147,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80130 – szkoły zawodowe, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (dodatek wiejski i mieszkaniowy) – 2.078,00 zł. (plan wynosił 2.078,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 884.522,02 zł. (plan 886.492,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 69.012,58 zł. (plan 69.013,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 141.341,96 zł. (plan 142.785,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 22.689,11 zł. (plan 23.030,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 67.931,00 zł. (plan 67.931,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 18.810,00 zł. (plan 18.810,00 zł.) w tym: energia elektryczna i woda;
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 53.139,70 zł. (plan 55.047,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 802,74 zł. (plan 803,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 47.886,00 zł. (plan 47.886,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80134 – szkoły zawodowe specjalne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 50.011,89 zł. (plan 50.236,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4.215,06 zł. (plan 4.216,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 8.014,56 zł. (plan 8.103,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 1.292,67 zł. (plan 1.308,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 2.515,00 zł. (plan 2.515,00 zł.)

 3

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80146 – doksztalcanie doskonalenie nauczycieli, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 1.450,00 zł. (plan 1.450,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 3.997,71 zł. (plan 3.998,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 6.904,00 zł. (plan 6.904,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80195 – pozostała działalność, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 8.798,00 zł. (plan 8.798,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 527.630,00 zł. (plan 527.630,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 42.782,88 zł. (plan 42.783,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 87.070,00 zł. (plan 87.070,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 13.512,57 zł. (plan 13.810,00 zł.)
- par. 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 2.200,00 zł. (plan 2.200,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 5.137,00 zł. (plan 5.137,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 4.472,08 zł. (plan 4.473,00 zł.)
- par. 4380 – Zakup usług obejmujących tłumaczenia – 2.940,00 zł. (plan 2.940,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 6.396,73 zł. (plan 6.397,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 53.436,00 zł. (plan 53.436,00 zł.)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 9.498,00 zł. (plan 9.498,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 3.705,00 zł. (plan 3.705,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 2.126,70 zł. (plan 2.126,00 zł.)
- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 2.551,00 zł. (plan 2.551,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 3.050,75 (plan 3.051,00 zł.)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 114,00 zł. (plan 114,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 45.377,00 zł. (plan 45.377,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4.908,18 zł. (plan 4.909,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 7.937,46 zł. (plan 7.949,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 1.272,17 zł. (plan 1.274,00 zł.)

- par. 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 2.948,00 zł. (plan 2.948,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 30.000,00 zł. (plan 30.000,00 zł.) – m.in. zakup opału
- par. 4260 – Zakup energii – 17.575,00 zł. (plan 17.575,00 zł.)
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 20.000,00 zł. (plan 20.000,00 zł.) – głównie wymiana instalacji elektrycznej,
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 7.842,21 zł. (plan 8.843,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 2.305,00 zł. (plan 2.305,00 zł.)

Wydatki ogółem wyniosły: 5.170.680,58 zł. co stanowiło 99,60% planu.

Zatrudnienie

W 2010r. przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 86,6, w tym nauczyciele – 65,6 etatów, administracja – 8 etatów, pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 13 etatów.

Ilość uczniów i oddziałów

W roku szkolnym 2010/2011 do szkoły uczęszczało 975 osób. Całość stanowiła młodzież. W szkole utworzono 37 oddziałów:

- Liceum Ogólnokształcące – 19,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa – 14
- Technikum – 4.

III. Wykonanie dochodów w I kwartale 2011r.

Sprawozdanie roczne Rb-27S stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, w rozdziale 80195 – pozostała działalność jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0690 – Darowizny – 146,00 zł. – plan na 2011r. wynosi 2.300,00 zł.
- par. 0750 – Dochody z najmu – 9.247,88 zł. (wynajem sal, wynajem mieszkań) – plan wynosi 20.500,00 zł.
- par. 0830 – Wpływy z usług – 0,00 zł. – plan wynosi 6.800,00 zł.
- par. 0920 – Dochód z odsetek – 3.071,77 zł. - plan wynosi 5.300,00 zł.
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 389,51 zł. – plan wynosi 1.500,00 zł.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, w rozdziale 85410 – Internaty i bursy szkolne jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0750 – Dochody z najmu – 6.392,80 zł. – plan wynosi 17.600,00 zł.
- par. 0830 – Wpływy z usług – 0,00 zł. – plan wynosi 1.500,00 zł.

Dochody ogółem wyniosły: 19.247,96 zł.

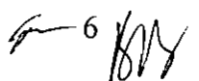
IV. Wykonanie wydatków w I kwartale 2011r.

Informacja na temat wykonania wydatków w I kwartale 2011r. stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Sprawozdanie roczne Rb-28S – załącznik nr 6.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (dodatek mieszkaniowy) – 557,93 zł. (plan na 2011r. wynosi 7.910,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 487.203,36 zł. (plan 1.736.857,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 149.752,81 zł. (plan 149.753,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 95.373,39 zł. (plan 98.252,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 13.698,18 zł. (plan 52.630,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 66.724,96 zł. (plan 226.472,00 zł.)
- par. 4240 – Zakup pomocy naukowych - 1.584,52 zł. (plan 21.269,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 22.221,66 zł. (plan 53.141,00 zł.)
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 282,90 zł. (plan 30.000,00 zł.)
- par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 0,00 zł. (plan 2.046,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 14.554,00 zł. (plan 42.250,00 zł.)
- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.578,81 zł. (plan 8.452,00 zł.)
- par. 4360 – Zakup usług telekomunikacyjnych – 0,00 zł. (plan 1.240,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 1.554,56 (plan 10.950,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 746,10 zł. (plan 6.140,00 zł.)
- par. 4420 – Podróże służbowe zagraniczne - 0,00 zł. (plan 318,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 3.748,00 zł. (plan 14.267,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 0,00 zł. (plan 118.253,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 1.107,00 zł. (plan 5.275,00 zł.)



W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80130 – szkoły zawodowe, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe) – 0,00 zł. (plan na 2011r. wynosi 2.126,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 231.306,39 zł. (plan 966.628,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 72.120,67 zł. (plan 72.121,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 45.285,76 zł. (plan 158.196,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 39.688,52 zł. (plan 118.921,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 0,00 zł. (plan 22.619,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 5.666,70 zł. (plan 55.589,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 85,16 zł. (plan 946,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 0,00 zł. (plan 88,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 0,00 zł. (plan 50.280,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80134 – szkoły zawodowe specjalne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

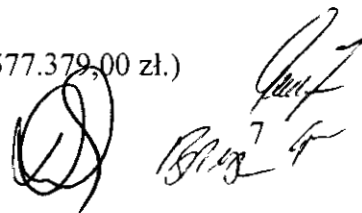
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 12.878,48 zł. (plan 53.854,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4.126,50 zł. (plan 4.127,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 2.936,68 zł. (plan 8.849,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 424,14 zł. (plan 1.427,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 0,00 zł. (plan 2.641,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80146 – doszkalcenie doskonalenie nauczycieli, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 0,00 zł. (plan 6.966,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 712,16 zł. (plan 10.000,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 430,50 zł. (plan 13.000,00 zł.)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80195 – pozostała działalność, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (dodatek mieszkaniowy) – 694,00 zł. (plan na 2011r. wynosi 2.965,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 132.603,33 zł. (plan 577.379,00 zł.)



- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 43.004,39 zł. (plan 43.005,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 26.147,97 zł. (plan 96.861,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 3.823,43 zł. (plan 15.623,00 zł.)
- par. 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 0,00 zł. (plan 12.378,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 0,00 zł. (plan 5.500,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 0,00 zł. (plan 3.156,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 567,69 zł. (plan 10.230,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 0,00 zł. (plan 55.773,00 zł.)

Wydatki ogółem wyniosły: 1.523.038,62 zł. co stanowiło 28,33% planu.



Wnioski z kontroli

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wykonaniu dochodów i wydatków finansowych w 2010r. oraz I kwartale 2011r. Gospodarka finansowa jednostki jest prowadzona w prawidłowy i oszczędny sposób.

Jednostka pozyskuje dochody z wynajmu sali gimnastycznej, z czynszów, z wynajmu pokoi w internacie. W 2010r. pozyskano z tego tytułu środki w wysokości **61.090,87 zł.**, które w całości przekazano do budżetu powiatu. Członek komisji p. Jan Czapliński wnioskował o rozważenie możliwości utworzenia w pomieszczeniach internatu schroniska PTSM i pozyskiwania z tego tytułu dodatkowych dochodów.

Baza lokalowa szkoły uległa znacznej poprawie. W 2010r. zakończono inwestycję pn. „Utworzenie Edukacyjnego Centrum Multimedialnego w Zespole Szkół im. C.K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim – dla szkolnictwa zawodowego” na ogólną kwotę **574.616 zł.** (okres realizacji lata 2009-2010). W latach 2010 – 2011 zrealizowano projekt pn. „Wyposażenie laboratorium informatycznego dla technikum informatycznego w Zespole Szkół im. C.K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim”. Koszt zadania wyniósł **121.403 zł.** Przy szkole wybudowano wielofunkcyjne boisko sportowe za ogólną kwotę **496.356 zł.** Zadania te, dofinansowane ze środków Unii Europejskiej oraz budżetu państwa, prowadził Zarząd Powiatu. W ramach remontów bieżących w szkole wymieniono instalację elektryczną w internacie, przeprowadzono adaptację pomieszczeń na biura, zakupiono wykładzinę do klas.

W szkole realizowano projekty edukacyjne w ramach EFS - „Masz szansę – wykorzystaj ją” oraz „Nauka i praktyka – zajęcia pozalekcyjne dla uczniów szkół zawodowych z Powiatu Nowomiejskiego”. Głównym celem projektów było zwiększenie szans edukacyjnych uczniów poprzez udział w zajęciach teoretyczno – edukacyjnych oraz praktycznych (kursy, warsztaty, szkolenia, wycieczki edukacyjne).

 8 

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.

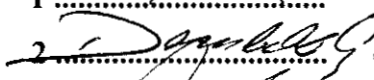
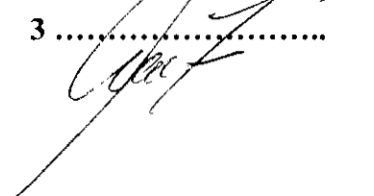
Nowe Miasto Lub., dnia 25 lipca 2011r.

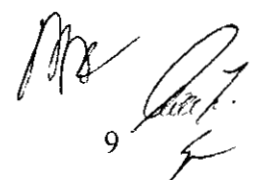
Podpis Dyrektora
kontrolowanej jednostki:

.....
DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ

mgr Barbara Przeradzka-Martko

Podpisy członków komisji:

1 *firowa*
2 
3 


9