

## Protokół Nr 3/2012

### Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Domu Dziecka w Pacóltowie w dniu 15 października 2012r.

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2012r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 24 listopada 2011r. Nr XV/126/2011. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

**Grzegorz Dembek - Przewodniczący komisji**

**Jan Czaplński – Zastępca Przewodniczącego**

**Andrzej Andrzejewski - Sekretarz**

dnia 15 października 2012r. przeprowadziła kontrolę w Domu Dziecka w Pacóltowie.

Kontrolowana jednostka: Dom Dziecka w Pacóltowie jest placówką opiekuńczo - wychowawczą działającą na podstawie Statutu uchwalonego uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim nr XV/100/99 z dnia 15 grudnia 1999r.

Kierownik jednostki: Małgorzata Wojnarowicz, zatrudniona na stanowisko uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lub. Nr 30/176/2007 z dnia 14.08.2007r. Od 1.09.2004r. pełniąc obowiązki Dyrektora.

Główny Księgowy jednostki: Luiza Kowalczyk, zatrudniona na umowę o pracę na pełny etat od dnia 1.10.2002r.

Wyjaśnień udzielały: Dyrektor jednostki - Małgorzata Wojnarowicz oraz Główny Księgowy jednostki - Luiza Kowalczyk

Przedmiot kontroli: wykonanie dochodów i wydatków finansowych w Domu Dziecka w Pacóltowie w I półroczu 2012r.

#### **I. Wykonanie dochodów w I półroczu 2012r.**

Sprawozdanie Rb-27S stanowi załącznik nr 1.

W dziale 852 - pomoc społeczna, rozdział 85201 – placówki opiekuńczo - wychowawcze, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0920 – Dochód z odsetek – 845,73 zł. (plan wynosi 1.500,00 zł.)
- par. 0960 – Darowizny – 4.382,00 zł. (plan 4.000,00 zł.)
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 103,39 zł. (plan 300,00 zł.)

**Dochody ogółem wyniosły: 5.331,12 zł.**

## **II. Wykonanie wydatków w I półroczu 2012r.**

Zestawienie wydatków budżetowych w okresie do 1.01.2012 do 30.06.2012r. – załącznik nr 2.

Sprawozdanie Rb-28S stanowi załącznik nr 3. Wydruk roboczy – załącznik nr 4.

**W dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85201 – placówki opiekuńczo - wychowawcze, jednostka zrealizowała następujące wydatki:**

- par. 4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne (składki na ubezpieczenia zdrowotne wychowanków) – 5.896,80 zł. (plan na 2012r. wynosi 14.040,00 zł.)
- par. 3020 – Nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń (dodatki wiejskie i mieszkaniowe, wyżywienie itp.) – 11.921,94 zł. (plan 25.378,00 zł.)
- par. 3110 – Świadczenia społeczne (kieszonkowe dla wychowanków) – 4.458,00 zł. (plan 9.000,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 361.656,20 zł. (plan 743.463,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 57.704,14 zł. (plan 57.704,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 72.390,97 zł. (plan 129.471,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 8.907,68 zł. (plan 20.166,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 12.241,75 zł. (plan 51.829,00 zł.) w tym: paliwo do samochodu, paliwo do kosiarki, środki czystości, materiały biurowe, artykuły do napraw, odzież i obuwie, podręczniki, wyposażenie szkolne dla wychowanków, pozostałe zakupy:
- par. 4220 – Zakup środków żywności (całodobowe wyżywienie wychowanków) – 31.756,75 zł. (plan 58.600,00 zł.)
- par. 4230 – Zakup leków i materiałów medycznych – 578,42 zł. (plan 2.000,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 14.309,62 zł. (plan 25.803,00 zł.) w tym: energia elektryczna, gaz, woda:
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 0,00 zł. (plan 500,00 zł.)
- par. 4280 – Zakup usług medycznych – 120,00 zł. (plan 550,00 zł.)

- par. 4300 – Zakup usług pozostałych - 10.993,52 zł. (plan 18.001,00 zł.) w tym: usługi kominiarskie, wywóz nieczystości (4.456,74 zł.), BHP, konserwacja oprogramowania budżetowego, licencje, opłacenie pobytu wychowanka w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym, wywóz śmieci i inne usługi;
- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 485,85 zł. (plan 1.199,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 847,83 (plan 1.420,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 175,40 zł. (plan 400,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki (pakiet ubezpieczeń, opłata środowiskowa) – 2.032,00 zł. (plan 6.268,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS - 28.173,00 zł. (plan 37.563,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 0,00 zł. (plan 400,00 zł.)

**W dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85233 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli:**

- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 42,00 zł. (plan 284,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenie pracowników – 200,00 zł. (plan 2.000,00 zł.)

**Wydatki ogółem wyniosły: 624.891,87 zł. co stanowiło 52% planu. Plan na 2012r. wynosi 1.206.039 zł.**

Zatrudnienie – liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 23, w tym: 13 wychowawców, 4 nauczycieli z Karty Nauczyciela, 1 pedagog, 1 psycholog (na 2/3 etatu), 1 pracownik socjalny, dyrektor, 4 pracowników administracji (główna księgową, kierownik referatu administracyjno-gospodarczego) i obsługi (2 kucharki, sprzątaczką – praczka, konserwator – palacz).

Wychowankowie – zgodnie z obowiązującym standardem liczba wychowanków wynosi 30 (22 z terenu powiatu nowomiejskiego, 8 – spoza terenu powiatu). Wychowankowie trafiają do placówki na podstawie decyzji Sądu Rodzinnego. Najmłodszy wychowanek ma 5 lat, najstarszy – 19.

Koszt utrzymania jednego wychowanka wynosił 3.300,00 zł. Dzienna stawka żywieniowa wynosi ok. 9 zł.



Remonty i inwestycje – w I półroczu 2012r. nie było większych remontów i inwestycji z powodu braku środków finansowych. Przeprowadzono jedynie bieżące remonty i naprawy. Wykonano remont dachu na budynku gospodarczym (położono papę termozgrzewalną).

### **Wnioski z kontroli**

Placówka spełnia standardy i w należyty sposób realizuje swoje statutowe zadania.

W bieżącym roku poważniejszych inwestycji nie było, wykonywano jedynie drobne remonty. Brak funduszy uniemożliwia przeprowadzenie poważniejszych inwestycji tj. docieplenie budynku, dzięki czemu zmniejszyłyby się koszty ogrzewania oraz odnowienie elewacji. Z uwagi na duże koszty związane z utrzymaniem placówki (wyżywienie, opał. energia, ścieki) prowadzona jest oszczędna gospodarka finansowa. Wydatki bieżące wynikają z codziennych potrzeb. Wydatków majątkowych nie było. 80% wydatków bieżących stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, 20% stanowiły pozostałe wydatki rzeczowe. Analizując wykonanie wydatków rzeczowych należy stwierdzić, że jednostka była zmuszona dokonać znacznych oszczędności. Dla porównania:

- wydatki na zakup materiałów i wyposażenia: w 2011r. wyniosły ok. 70 tys. zł., w 2012r. – ok. 51 tys. zł.,
- zakup usług pozostałych: w 2011r. – ok. 26 tys. zł., w 2012r. – ok. 18 tys. zł.
- zakup usług remontowych: w 2011r. – ok. 1 tys. zł., w 2012r. – 500,00 zł.

Budżet na przyszły rok będzie jeszcze niższy. Konieczna jest redukcja etatów. Dwóch pracowników będzie zwolnionych od stycznia 2013r. W związku z tym, że byli zatrudnieni na umowach na czas określony, nie będzie konieczności wypłaty odpraw. Należy liczyć się z tym, że może zabraknąć środków na opał (na 2013r. na opał zaplanowano 20 tys. zł., podczas gdy roczne wydatki wynoszą ok. 35 tys. zł.)

Mimo ograniczonego budżetu, jednostka musi realizować swoje statutowe zadania. Oszczędności nie mogą odbywać się kosztem wychowanków. Wychowankowie otoczeni są opieką bytową, wychowawczą, socjalną, pielęgniarską oraz psychologiczną. Około 1/3 wychowanków posiada orzeczenia o niepełnosprawności. Wychowankowie muszą być pod stałą kontrolą lekarską, częste są wyjazdy poza powiat do lekarzy specjalistów, sporo kosztują leki. Organizowane są zajęcia kulturalne, wycieczki, wyjścia do kina. Na początku roku wychowankowie uczestniczyli w wyjeździe do Zakopanego na narty. Troje wychowanków uczestniczyło w rejsie po Morzu Bałtyckim.

Znaczącą pomoc placówka pozyskuje z Banku Żywności, od sponsorów. Wielu z nich systematycznie wspiera jednostkę. W tym roku z darowizn pozyskano już kwotę ponad 4 tys. zł. W celu pozyskiwania dodatkowych środków pozabudżetowych, 3 października br. przy placówce utworzono stowarzyszenie pn. „Błękitna mila”. W tej chwili stowarzyszenie czeka na rejestrację w Krajowym Rejestrze Sądowym. Stowarzyszenie będzie wspierać działalność placówki.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Nowe Miasto Lub., dnia 22 października 2012r.

**Podpis Dyrektora**

kontrolowanej jednostki:

D Y R E K T O R

.....

*[Podpis]*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**Podpisy członków komisji:**

1. *[Podpis]*

2. ....

3. *[Podpis]*