

## **Protokół nr 3/2014**

### **Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 27 sierpnia 2014 r.**

Na podstawie § 31 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2014 r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 27 listopada 2013 r. Nr XLVI/362/2013, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

**Grzegorz Dembek - Przewodniczący komisji**  
**Jan Czapliński – Zastępca Przewodniczącego**  
**Andrzej Andrzejewski - Sekretarz**

dnia 27 sierpnia 2014 r. 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 jest szkołą publiczną utrzymywaną i prowadzoną przez Powiat Nowomiejski, działającą w oparciu o Statut Zespołu Szkół im C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim stanowiący załącznik do uchwały Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim Nr XI/81/03 z dnia 29 lipca 2003 r.

W skład Zespołu Szkół (wg. stanu na dzień przeprowadzania kontroli) wchodzi następujące szkoły:

1. Liceum Ogólnokształcące,
2. Liceum dla Dorosłych,
3. Technikum,
4. Zasadnicza Szkoła Zawodowa,
5. Szkoła Policealna.

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 2007 r.

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

Wyjaśnień udzielała:

1. Kierownik jednostki – Barbara Przeradzka - Martko.

Przedmiot kontroli: wykonanie dochodów i wydatków finansowych w Zespole Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim w 2013 r.

Informacja z wykonania planu finansowego jednostki za rok 2013 stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

## **I. Wykonanie dochodów w 2013 r.**

Sprawozdanie roczne Rb-27S stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

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

- par. 0690 – Wpływy z różnych opłat – 896,00 zł. (plan wynosił 643,00 zł.)
- par. 0750 – Dochody z najmu – 27 057,14 zł. (plan 25 000,00 zł.)
- par. 0920 – Dochód z odsetek – 12 080,40 zł. (plan 11 200,00 zł.)
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 2 070,98 zł. (plan 3 101,00 zł.)

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

- par. 0750 – Dochody z najmu – 17 329,99 zł. (plan 17 000,00 zł.)

**Dochody ogółem wyniosły - 59 434,51 zł.**

Wszystkie dochody przekazano do budżetu powiatu.

## **II. Wykonanie wydatków w 2013 r.**

Sprawozdanie roczne Rb-28S stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

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

- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 2 084 500,60 zł. (plan 2 084 577,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 171 248,32 zł. (plan 171 249,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 373 787,65 zł. (plan 375 283,00 zł.)
- par. 4117 - Składki na ubezpieczenie społeczne - 0,00 zł. (plan 4 115,00 zł.)

- par. 4119 - Składki na ubezpieczenie społeczne - 0,00 zł. (plan 726,00 zł.)
  
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 48 526,64 zł. (plan 49 478,00 zł.)
- par. 4127 - Składki na Fundusz Pracy - 0,00 zł. (plan 586,00 zł.)
- par. 4129 - Składki na Fundusz Pracy - 0,00 zł. (plan 104,00 zł.)
- par. 4177 - Wynagrodzenia bezosobowe - 0,00 zł. (plan 23 935,00 zł.)
- par. 4179 - Wynagrodzenia bezosobowe - 0,00 zł. (plan 4 224,00 zł.)
- par. 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia – 182 682,94 zł. (plan 182 865,00 zł.)
- par. 4217 - Zakup materiałów i wyposażenia - 0,00 zł. (plan 5 950,00 zł.)
- par. 4219 - Zakup materiałów i wyposażenia - 0,00 zł. (plan 1 050,00 zł.)
- par. 4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 27 296,80 zł. (plan 27 381,00 zł.)
- par. 4247 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 0,00 zł. (plan 76 606,00 zł.)
- par. 4249 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 0,00 zł. (plan 13 519,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 58 496,46 zł. (plan 58 496,00 zł.)
- par. 4267 - Zakup energii - 0,00 zł. (plan 2 383,00 zł.)
- par. 4269 - Zakup energii - 0,00 zł. (plan 421,00 zł.)
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 3 000,00 zł. (plan 3 000,00 zł.)
- par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 2 400,00 zł. (plan 2 490,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 54 214,65 zł. (plan 54 986,00 zł.)
- par. 4307 - Zakup usług pozostałych - 0,00 zł. (plan 43 121,00 zł.)
- par. 4309 - Zakup usług pozostałych - 0,00 zł. (plan 7 609,00 zł.)
- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 1 000,00 zł. (plan 1 000,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 4 660,91 (plan 4 661,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 3 145,64 zł. (plan 3 200,00 zł.)
- par. 4420 – Podróże służbowe zagraniczne – 334,63 zł. (plan 335,00 zł.)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 6 969,00 zł. (plan 6 969,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 95 959,00 zł. (plan 95 959,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 1 175,03 zł. (plan 1 175,00 zł.)
- par. 4740 - Zakup papieru do drukarek i kserokopiarek – 1.238,44 zł. (plan 1.430,00 zł.)
- par. 4707 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 0,00 zł. (plan 1 700,00 zł.)
- par. 4709 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 0,00 zł. (plan 300,00 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) – 1 084,00 zł. (plan wynosił 1 084,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 852 297,95 zł. (plan 852 905,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 68 358,72 zł. (plan 68 359,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 154 799,09 zł. (plan 154 915,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 18 646,44 zł. (plan 19 721,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 65 285,00 zł. (plan 65 285,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 23 252,00 zł. (plan 23 252,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 74 430,00 zł. (plan 74 430,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 261,64 zł. (plan 262,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 61 313,00 zł. (plan 61 313,00 zł.)

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

- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 40 304,42 zł. (plan 45 327,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4 404,75 zł. (plan 4 405,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 7 092,20 zł. (plan 7 900,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 2 880,00 zł. (plan 2 880,00 zł.)

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

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 7 750,00 zł. (plan 7 750,00 zł.)
- par. 4240 – Zakup pomocy naukowych – 816,99 zł. (plan 817,00 zł.)
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 3 752,65 zł. (plan 3 861,00 zł.)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 9 450,00 zł. (plan 9 450,00 zł.)

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

- par. 3020 – fundusz zdrowotny – 5 817,02 zł. (plan 5 818,00 zł.)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 404 168,33 zł. (plan 406 026,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 43 647,83 zł. (plan 43 648,00 zł.)

- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 75 705,04 zł. (plan 76 117,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 10 543,46 zł. (plan 10 892,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 5 500,00 zł. (plan 5 500,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 5 232,00 zł. (plan 5 232,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 53 731,00 zł. (plan 53 731,00 zł.)

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

- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 9 988,00 zł. (plan 9 988,00 zł.)
- par. 4260 – Zakup energii – 3 896,00 zł. (plan 3 896,00 zł.)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 2 236,00 zł. (plan 2 236,00 zł.)
- par. 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet – 1 231,83 zł. (plan 1 232,00 zł.)
- par. 4370 – Zakup usług telefonii stacjonarnej – 4 071,67 (plan 4 072,00 zł.)

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

- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 57 576,52 zł. (plan 58 262,00 zł.)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4 000,00 zł. (plan 4 000,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 10 526,47 zł. (plan 10 973,00 zł.)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 634,96 zł. (plan 843,00 zł.)
- par. 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 2.948,00 zł. (plan 2.948,00 zł.)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 20 000,00 zł. (plan 20 000,00 zł.) – m.in. zakup opału
- par. 4260 – Zakup energii – 18 482,00 zł. (plan 18 482,00 zł.)
- par. 4270 – Zakup usług remontowych – 20.000,00 zł. (plan 20.000,00 zł.) – głównie wymiana instalacji elektrycznej,
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 6 468,23 zł. (plan 6 469,00 zł.)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 2 534,00 zł. (plan 2 534,00 zł.)

**Wydatki ogółem wyniosły: 5 261 566,99 zł. co stanowiło 96,31 % planu (plan 5 463 320,00 zł.)**

Ogółem na wynagrodzenia wydatkowano – 3 438 847,82 zł.

Na opał wydatkowano - 144 314,43 zł. (jest zapas) , energię elektryczną i wodę – 104 126,00 zł., różne opłaty m.in. pocztowe, komunalne itd. oraz kursy zawodowe uczniów – 142 580,88 zł. ,

pomoce naukowe i dydaktyczne – 28 113,79 zł., koszty dokształcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli – 21 769,64 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia rocznego („13”) i pochodnych od wynagrodzeń wyniosły 327 251,32 zł.

Niewykonanie ok. 200 tys. zł. wynika z tego, że przesunęła się w czasie realizacja projektu pn. „COOL – Ciekawi, Otwarci, Odważni Licealiści”. Pierwsze środki w ramach projektu uruchomiono dopiero w 2014 r.

### **III. Zatrudnienie**

W 2013 r. przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 69,5, w tym nauczyciele – 55 etatów, administracja – 6 etatów, pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 8,5 etatu. W ciągu roku przyjęto do pracy 1 osobę, zwolniono – 11 osób.

### **IV. Ilość uczniów**

W roku szkolnym 2013/2014 nauczanie w trybie dziennym (młodzież) prowadzono dla 695 uczniów, w trybie wieczorowym (dorośli) – dla 19 słuchaczy. Łącznie stanowi to 714 uczniów (dla porównania w roku szkolnym 2010/2011 było 975 uczniów czyli w ciągu ostatnich kilku lat nastąpił znaczny spadek ilości uczniów) Było to związane przede wszystkim z przeniesieniem klas zawodowych do Kurzętnika.

### **V. Wydatki na remonty**

Na remonty wydatkowano niewielką kwotę – 3 000,00 zł. W ramach tych środków wykonano jedynie bieżące naprawy i remonty.

### **VI. Realizacja projektu**

Projekt pod nazwą „COOL - Ciekawi, otwarci, odważni Licealiści” dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa o całkowitej wartości 870 729,48 złotych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki jest realizowany w okresie do 01.11.2013 do 30.06.2015 roku. Należy podkreślić, że w projekcie nie był wymagany wkład własny.

Głównym celem projektu jest podniesienie kompetencji kluczowych wśród uczniów Liceum w oparciu o innowacyjne formy i metody nauczania. Cele szczegółowe to podniesienie kompetencji matematyczno-przyrodniczych, językowych, podniesienie kompetencji społecznych i personalnych oraz wzrost postaw przedsiębiorczych, podniesienie świadomości i ekspresji kulturalnej, rozwój zainteresowań i pasji wśród uczniów, a także podniesienie wiedzy i umiejętności nauczycieli w zakresie prowadzenia zajęć z wykorzystaniem innowacyjnych form i metod nauczania. W ramach

działań przeprowadzone są zajęcia matematyczno-przyrodnicze, językowe, zajęcia ekspresji kulturalnej, kompetencji społecznych, interpersonalnych, przedsiębiorczych oraz warsztaty dla nauczycieli.

### **Wnioski z kontroli**

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w funkcjonowaniu placówki. Gospodarka finansowa prowadzona jest prawidłowo i oszczędnie.

Przeniesienie klas zawodowych do Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku i mniejsza liczba oddziałów w Zespole Szkół to koniec problemów lokalowych. Należy przypomnieć, że jeszcze w poprzednich latach sale lekcyjne były urządzone w pomieszczeniach internatu. Z drugiej strony mogą wystąpić problemy z utrzymaniem budynku przy zmniejszonej liczbie uczniów i należy liczyć się z możliwością wystąpienia problemów finansowych jednostki.

Pozytywny jest fakt, że udało się uniknąć problemów kadrowych. Część nauczycieli przeszła do ZSZ w Kurzętniku. Nie było spraw sądowych.

Dzięki projektom realizowanym w ciągu ostatnich kilku lat i pozyskiwaniu funduszy zewnętrznych szkoła jest wyposażona w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne. W ramach aktualnie realizowanego projektu pn. „COOL - Ciekawi, otwarci, odważni Licealiści” dokonano kolejnych zakupów sprzętu komputerowego oraz wielu pomocy dydaktycznych i naukowych. Środki z projektu w znaczący sposób zasiły i odciążą budżet szkoły. Obecnie w szkole są 4 sale komputerowe,  $\frac{3}{4}$  sal lekcyjnych ma na wyposażeniu projektory multimedialne. W każdej sali jest stanowisko komputerowe. Dobre wyposażenie oraz wysoki poziom kwalifikacji kadry pedagogicznej ma znaczący wpływ na wyniki osiągane przez uczniów szkoły. Satisfakcję i zadowolenie przynoszą wysokie wyniki matur - powyżej średniej wojewódzkiej.

Boisko wielofunkcyjne spełnia swoje zadanie. Wykonano naprawy pogwarancyjne i obecnie nie ma problemów z jego eksploatacją. Z boiska korzysta nie tylko szkoła, ale również strażacy (ćwiczenia), PŚDS, odbywają się na nim różne imprezy sportowe.

Sale gimnastyczne – duża i mała wymagają pomalowania ścian.

Modernizacja kotłowni (w 2009 r. zmodernizowano istniejącą kotłownię węglową w budynku głównym Zespołu Szkół ogrzewającą ten budynek oraz obie hale gimnastyczne; powstała również nowa kotłownia w piwnicy internatu ogrzewająca budynek internatu, centrum multimedialne oraz budynek biblioteki szkolnej; obydwie kotłownie są kotłowniami ekologicznymi pracującymi w oparciu o kotły na biomasę) przynosi efekty w postaci oszczędności w kosztach opału. Można regulować temperaturę w budynku głównym i internacie i np. w okresie ferii zmniejszać ogrzewanie w budynku szkoły, a utrzymywać temperaturę na odpowiednim poziomie w budynku

internatu gdzie m.in. mieści się Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji i Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy. Największy problem stanowią stare okna przez które następuje ubytek ciepła. Część okien wymieniono, ale do wymiany pozostało jeszcze wiele okien w najstarszej części budynku.

Wszystkie osiągnięte przez szkołę dochody m.in. dochody z najmu przekazywane są do budżetu powiatu. Jednak szkoła ponosi wydatki związane z pomieszczeniami m.in. koszty eksploatacyjne. Komisja wnioskuję, aby Zarząd Powiatu rozważył, żeby wypracowane dochody wracały do budżetu szkoły.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

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

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 9 września 2014 r.

**Podpis Dyrektora**  
**kontrolowanej jednostki**  
.....

**Podpisy członków komisji**  
1. ....  
2. ....  
3. ....