

**Protokół numer 3/2020**

**Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku  
w dniu 22 grudnia 2020 roku**

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2020 rok ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 28 listopada 2019 r. Nr XIV/92/2019, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

**Jan Czapliński - Przewodniczący Komisji**

**Daniel Zdanowski – Zastępca Przewodniczącego**

**Andrzej Lewandowski - Sekretarz**

dnia 22 grudnia 2020 roku przeprowadziła kontrolę w trybie zdalnym w Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku.

Przedmiot kontroli: Kontrola i analiza wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku.

Wyjaśnień udzielała:

- Dyrektor Zespołu Szkół Zawodowych Katarzyna Trzaskalska zatrudniona na stanowisko Dyrektora uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 05.07.2018 roku numer 145/801/2018. Obecna była również pani Joanna Seroczyńska – Główny Księgowy Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku, zatrudniona na umowę o pracę w pełnym wymiarze od dnia 03.01.2005 r.

Komisja zapoznała się następującymi dokumentami i wyjaśnieniami:

- sprawozdaniem z wykonania dochodów Rb-27S w 2019 r. (załącznik numer 1)
- sprawozdaniem z wykonania wydatków Rb-28S w 2019 r. (załącznik numer 2)
- informacją na temat realizacji wydatków budżetowych za 2019 r. (załącznik numer 3)
- wyjaśnieniami ww.

Przewodniczący Komisji przesłał do jednostki kontrolowanej szczegółowe pytania dotyczące ww. zagadnień.

Zespół Szkół Zawodowych w Kurzętniku jest szkołą publiczną utrzymywaną i prowadzoną przez Powiat Nowomiejski, działającą w oparciu o Statut Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku

przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 23.10 2019 r. (poszczególne typy szkół mają swoje odrębne statuty)

W skład Zespołu Szkół Zawodowych wchodzi następujące szkoły:

1. Technikum,
2. Branżowa Szkoła I stopnia

Uwaga: w planie sieci jest jeszcze Szkoła Policealna Nr 2, ale de facto nie funkcjonuje, naboru nie prowadzono.

Gospodarka finansowa jednostki jest prowadzona w oparciu o siedem działów klasyfikacji budżetowej:

1. 80115 – Technika
2. 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia
3. 80130 – Szkoły zawodowe,
4. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli,
5. 80152 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży,
6. 80195 – Pozostała działalność,
7. 85416 – Stypendia dla uczniów.

### **Wykonanie dochodów**

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80130 – Szkoły zawodowe, jednostka zrealizowała dochody na łączną kwotę 14 950,54 zł (plan wynosił 15 026,00 zł)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80195 – Pozostała działalność, jednostka zrealizowała dochody na kwotę 212,54 zł (plan 188,00 zł)

Dochody ogółem wyniosły: 15 163,08 zł (plan – 15 214,00 zł)

### **Wykonanie wydatków**

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80115 – Technika, jednostka zrealizowała wydatki na łączną kwotę 3 879 459,77 zł (plan wynosił 3 927 525,00 zł). W tym rozdziale największą pozycję stanowiły wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (2 382 397,00 zł). Na zakup usług pozostałych wydatkowano 106 882,45 zł, zakup usług remontowych - 116 264,38 zł, zakup energii – 64 306,67 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 34 649,05 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia, jednostka zrealizowała wydatki na łączną kwotę 1 620 412,07 zł (plan 1 635 876,00 zł). W tym rozdziale



największą pozycję stanowiły wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (1 016 677,00 zł). Na zakup usług pozostałych wydatkowano 45 364,69 zł, zakup usług remontowych - 44 931,62 zł, zakup energii – 27 284,22 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 15 364,29 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80130 – Szkoły zawodowe zrealizowano wydatki na łączną kwotę 510 331,05 zł (plan 510 839,00 zł). Największą pozycję stanowiły wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (288 395,63 zł). Na zakup usług pozostałych wydatkowano 12 289,15 zł, zakup usług remontowych - 21 069,95 zł, zakup energii – 7 410,95 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 2 835,98 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, zrealizowano wydatki na kwotę 27 689,00 zł (plan 27 689 zł)

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży, zrealizowano wydatki na łączną kwotę 811 862,87 zł (plan 834 236,00 zł). Największą pozycję stanowiły wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (683 641,59 zł). Na zakup usług pozostałych wydatkowano 8 298,05 zł, zakup usług remontowych - 11 804,62 zł, zakup energii – 4 590,02 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 4 685,42 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80195 – Pozostała działalność, wydatkowano łącznie 141 479,96 zł (plan 152 913,00 zł) W tym rozdziale najwyższy wydatek stanowił zakup usług pozostałych – 73 523,02 zł. Na zakup środków dydaktycznych i książek wydano 19 525,99 zł (par. 4247) i 2 642,30 zł (par. 4249).

Wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie ogółem wyniosły: 6 991 234,72 zł (plan wynosił 7 089 078,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85416 – Stypendia dla uczniów wydatkowano 6 500,00 zł (tyle samo wynosił plan).

Dyrektor poinformowała, że szkoła miała zaplanowane środki na udział w narodowym programie czytelnictwa. W ramach programu zakupiono dużą ilość książek do biblioteki szkolnej za łączną kwotę 30 tys. zł.

Zdalne nauczanie (zarządzenia dyrektora szkoły o wprowadzeniu zdalnego nauczania)

Zarządzenia dyrektora szkoły o ograniczeniu funkcjonowania szkoły wydawane były systematycznie w zależności od ukazujących się rozporządzeń Ministra Edukacji Narodowej.



W roku szkolnym 2019/2020 wydano następujące zarządzenia dyrektora w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku w związku z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19:

- 1) 7/2020 z dnia 11 marca 2020 r.
- 2) 8/2020 z dnia 24 marca 2020 r.
- 3) 12/2020 z dnia 10 kwietnia 2020 r.
- 4) 13/2020 z dnia 24 kwietnia 2020 r.
- 5) 16/2020 z dnia 24 maja 2020 r.
- 6) 16a/2020 z dnia 5 czerwca 2020 r.

oraz 9/2020 z dnia 24 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19 wśród członków społeczności Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku.

W roku szkolnym 2020/2021 wydano następujące zarządzenia dyrektora w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku w związku z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19:

- 1) 34/2020 z dnia 17 października 2020 r.
- 2) 36a/2020 z dnia 21 października 2020 r.
- 3) 39/2020 z dnia 4 listopada 2020 r.
- 4) 40/2020 z dnia 25 listopada 2020 r.

oraz zarządzenie dyrektora 35/2020 z dnia 17 października 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w powiatach znajdujących się w obszarze czerwonym w związku z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19 wśród członków społeczności Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku.

Nauka zdalna odbywa się w ten sposób, że uczniowie uczą się w domach, a nauczyciele prowadzą zajęcia ze szkoły, ponieważ szkoła ma dobry sprzęt, bardzo dobre łącza internetowe. Część uczniów przyjeżdżało w ciągu roku do szkoły na zajęcia praktyczne.

Stypendia dla uczniów (realizacja uchwały XLVII/347/2018 Rady Powiatu z dnia 21.06.2018 w sprawie udzielania stypendium, kwota wypłaconych stypendiów w roku szkolnym 2019/2020, ilość uczniów, średnia ocen)

W roku szkolnym 2019/2020, w I półroczu stypendia otrzymało 6 uczniów (średnie ocen 5,01-5,50) w kwocie po 500,00 zł. Łącznie wydatkowano 3 000,00 zł. W II półroczu jeden uczeń ze średnią





5,52 otrzymał stypendium w wysokości 800,00 zł oraz 10 uczniów po 500,00 zł (średnie ocen 5,01-5,50). Łączny wydatek 5 800,00 zł.

Łącznie w roku szkolnym 2019/2020 na stypendia wydatkowano 8 800,00 zł.

#### Nauczanie indywidualne (dane za rok szkolny 2019/2020)

Nauczaniem indywidualnym objętych było 5 uczniów. Nauczanie było przydzielane na następujące okresy roku szkolnego:

1. 04.11.2019 r. - 19.01.2020 r.
2. 02.01.2020 r. - 31.01.2020 r.
3. 03.02.2020 r. - 26.06.2020 r.
4. 03.02.2020 r. - 24.04.2020 r.
5. 02.03.2020 r. - 26.06.2020 r.

Nauczanie było przydzielane z uwagi na stan zdrowia uczniów.

#### Indywidualny tok nauczania (dane za rok szkolny 2019/2020)

Dyrektor wyjaśniła, że nie było takiego przypadku.

Ubezpieczenia (aktualna polisa ubezpieczeniowa NW oraz ubezpieczenie budynku dydaktycznego i sali gimnastycznej, numer polisy)

Polisa GB nr 32774709 na okres ubezpieczenia od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. – budynek dydaktyczny, hala sportowa i wyposażenie (wspólna polisa na całe mienie powiatu). Polisa obejmuje także sprzęt jaki posiada szkoła.

Polisa EDU-A/P 080170 – ubezpieczenie dobrowolne uczniów.

Inwentaryzacja (ostatnia inwentaryzacja środków trwałych, niskocennych składników majątku i materiałów magazynowych)

Dyrektor wyjaśniła, że raz na cztery lata jest przeprowadzana inwentaryzacja. Protokół z ostatniej inwentaryzacji to protokół z dnia 02.01.2019 r. i dotyczy rozliczenia inwentaryzacji okresowej składników majątkowych według stanu na dzień 31.12.2018 r. Brakowanie robi się na bieżąco.

#### Realizacja praktyk w czasie pandemii. Zabezpieczenie uczniów przed zarażeniem Covid19

W okresie od 12 marca do 24 czerwca 2020 r. uczniowie szkoły branżowej nie realizowali praktycznej nauki zawodu u pracodawców (rozporządzenie MEN).

W roku szkolnym 2020/2021 zaplanowano realizację praktyk dla uczniów klas II i III technikum po gimnazjum we wrześniu (klasy II) i październiku (klasy III). Praktyki odbyły się w zaplanowanym terminie.

Uczniowie szkoły branżowej zgodnie z rozporządzeniem MEN nie realizowali praktyk u pracodawców od 24.10 – 29.11. 2020 r. Od 30.11 uczniowie ponownie chodzą na praktyki, chyba że dany pracodawca nie jest w stanie zapewnić bezpieczeństwa sanitarnego.



Dyrektor szkoły opracował szczegółowe procedury związane z ochroną uczniów i pracowników placówki przed COVID-19.

Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku nr 15/2020 z dnia 20 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedur ochrony uczniów i pracowników przed COVID – 19.

Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku nr 27/2020 z dnia 26 sierpnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedur ochrony uczniów i pracowników przed COVID – 19.

#### Audyt wewnętrzny

Dyrektor wyjaśniła, że ZSZ nie ma obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego ponieważ zgodnie z ustawą o finansach publicznych taki audyt prowadzi się w jednostkach budżetowych, jeżeli kwota ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej dochodów lub kwota wydatków przekroczyła wysokość 40 milionów złotych (art. 274 u.f.p.)

#### **Wnioski z kontroli**

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

Szkoła ma nowoczesną bazę lokalową i dydaktyczną. Do szkoły przyjęto wszystkich uczniów z tzw. podwójnego rocznika, a planowana rozbudowa z uzyskanym dofinansowaniem z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych z pewnością zminimalizuje problemy lokalowe. Po realizacji tej inwestycji, do rozwiązania pozostanie kwestia braku boisk sportowych. Ich budowa, najlepiej z udziałem środków zewnętrznych, powinna być zadaniem priorytetowym dla szkoły na najbliższe lata.

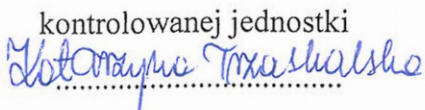
Ważne jest, że w czasie pandemii dyrekcja szkoły realizowała wszelkie działania mające na celu ochronę uczniów i pracowników przed koronawirusem. Wdrożono stosowne procedury i egzekwowano ich przestrzeganie.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

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

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 29 grudnia 2020 r.

Podpis Kierownika

kontrolowanej jednostki  


Podpisy członków komisji

1 .....  
2 .....  
3 .....

