

**ZESPÓŁ KONTROLNY
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU PABIANICKIEGO**



PROTOKÓŁ Z KONTROLI

przeprowadzonej w dniu 27 marca 2012 r. przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Pabianickiego w Zespole Szkół Nr 2 w Pabianicach położonym przy ul. św. Jana 27

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

1. Marcin Wolski – przewodniczący Zespołu
2. Rafał Kunka – członek Zespołu

Oświadczenia

1. *Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub jakiegokolwiek inne między mną, a kierownikiem kontrolowanego wydziału, mogące wywołać wątpliwości co do mojej bezstronności podczas przeprowadzanej kontroli*

/-/ Rafał Kunka

2. *Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub jakiegokolwiek inne między mną, a kierownikiem kontrolowanego wydziału, mogące wywołać wątpliwości co do mojej bezstronności podczas przeprowadzanej kontroli*

/-/ Marcin Wolski

Zakres kontroli:

- Wykonanie budżetu szkoły w 2011 r.
- Fundusz socjalny
- Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników administracji
- Dochody z najmu
- Godziny nadliczbowe
- Inwestycje
- Przetargi

Wykaz osób składających wyjaśnienia:

- Henryk Kucharski – Dyrektor Zespołu Szkół Nr 2
- Elżbieta Strzelec – Gł. księgowa

Wykaz dokumentów poddanych badaniu:

1. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole Szkół nr 2 im. prof. Janusza Groszkowskiego w Pabianicach
2. Umowy najmu zawarte przez ZS nr 2
3. Miesięczne listy płac pracowników
4. Zestawienia wydatków, dochodów i zobowiązań
5. Listy nauczycieli i pracowników administracyjno-technicznych

I. STAN FAKTYCZNY

Fundusz socjalny

Zasady podziału odpisu na ZFŚS określa Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole nr 2 im. prof. Janusza Groszkowskiego w Pabianicach zatwierdzony przez Dyrektora zespołu szkół, Związek Nauczycielstwa Polskiego oraz Komisję Wydziałową N.S.Z.Z „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania.

W myśl Regulaminu dyrektor powołuje organ pomocniczy w postaci Komisji Socjalnej, której zadaniem jest opiniowanie składanych wniosków.

Ponadto Regulamin określa:

- Zasady tworzenia Funduszu
- Przeznaczenie Funduszu
- Osoby uprawnione do korzystania z Funduszu
- Zasady przyznawania świadczeń
- Założenia do planu rzeczowo – finansowego na 2011r

Wymieniony planu przewidywał odpis na rok 2011 w kwocie 217.234,00 zł.

Wydatki planowane oraz ich realizacja przedstawia poniższa tabela.

Lp	Rodzaj wydatku	Plan [zł]	Realizacja [zł]
1	Walentynki i Dzień Kobiet	1.500,00	
2	Święta Wielkanocne (talony + paczki)	29.000,00	
3	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	54.200,00	57.037,36
4	Wczasy pod gruszą	14.000,00	77.799,00
5	Refundacja koloni i obozów	5.000,00	3.500,00
6	Zapomogi	10.000,00	8.198,00
7	Dzień Nauczyciela	13.500,00	
8	Refundacja sanatorium	5.000	1.652,00
9	Święta Bożego Narodzenia	27.000,00	
10	Paczki i talony dla dzieci	3.000,00	4.792,24
11	Okolicznościowa impreza – Dzień nauczyciela	5.000,00	
12	Emeryci	40.000,00	
13	Rezerwa	10.034,00	
14	Zakup wieńca	0,00	200,00
15	Wycieczki, sport, kultura	0,00	50.584,58
15	Bony towarowe	0,00	59.570,99
16	Wypłata pożyczek mieszkaniowych	0,00	80.000,00
17	Inne wydatki	0,00	1.186,86
	Razem	217.234,00	344.521,03

Dochody z najmu

Zespół Szkół ma zawarte 3 umowy najmu lokali:

- Mieszkania zakładowego o powierzchni 33m²
Miesięczna opłata (od 30.09.2011r) wynosi 354,09 zł i obejmuje czynsz, ogrzewanie oraz wywóz nieczystości stałych. Czynsz ustalane jest w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Pabianicach w sprawie programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Miejskiej Pabianice a opłaty za c.o. i odpady na podstawie rzeczywisty kosztów. Opłata za wodę i kanalizację naliczana jest odrębnie na podstawie wskazań wodomierza.
- Lokalu użytkowego (sklepiku) o powierzchni 19,49m²
Miesięczna opłata (od 01.10.2011r) wynosi 315,00 zł i obejmuje czynsz, ogrzewanie oraz opłatę zryczałtowaną prąd, wodę i gaz.
- Pomieszczenia użytkowego o powierzchni 34,14
Miesięczna opłata (od 20.04.2011r) wynosi 235,57 zł i obejmuje tylko czynsz, gdyż pomieszczenie jest eksploatowane przez dystrybutora energii elektrycznej na potrzeby lokalnej stacji transformatorowo-rozdzielczej.

Inwestycje

Zespół Szkół nr 2 nie prowadził i nie prowadzi żadnych inwestycji własnych.

Przetargi

W roku 2011 w ZS nr 2 przeprowadzono 2 postępowania przetargowe:

- Montaż wykładziny w pomieszczeniu pracowni elektronicznej
W przetargu złożono 3 oferty. Wybrano najkorzystniejszą złożoną przez firmę G&P Jacek Gorycza na kwotę 6.814,00zł.
- Dostawę materiałów do przeprowadzenia remontów korytarzy
W przetargu złożono 3 oferty. Wybrano najkorzystniejszą złożoną przez firmę Sunbud na kwotę 40.000,00 zł.

Budżet

Budżet szkoły za 2011 r. przedstawiony został komisji z podziałem na poszczególne rozdziały opisujące osobno budżet każdego typu szkoły funkcjonującej w zakresie Zespołu Szkół nr 2.

Rozdz. 80120 – liceum ogólnokształcące
Rozdz. 80123 – liceum profilowane
Rozdz. 80130 – szkoły zawodowe
Rozdz. 80146 – doksztalcanie nauczycieli

Wydatki szkoły za 2011 r. wyniosły (wg RB 28): **3 913 955,41 zł**, dochody zaś (wg RB 27s) **35 506,02 zł**.

I tak przykładowo wśród najważniejszych wydatków znalazły się:

Rozdz. 80120:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	322 636,32 zł (w tym nauczycieli 315 292,82 zł)
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	24 420,86 zł
Zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 495 zł
Zakupy energii	22 116,20 zł
Odpis na ZFSS	22 484 zł

Rozdz. 80123:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 120 311,53 zł (w tym nauczyciele 1 118 170,79 zł)
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	83 857,56 zł
Zakupy materiałów i wyposażenia	36 560 zł
Zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 469 zł
Zakupy energii	59 958,11 zł

Rozdz. 80130:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 222 148,11 zł
Zakupy materiałów i wyposażenia	44 543 zł
Zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	21 370 zł
Zakupy energii	70 572,73 zł
Szkolenia pracowników	1 400 zł

Dochody szkoły stanowiły wpływy:

- za czynsz mieszkania służbowego - 3552,12 zł
- czynsz dzierżawy od PGE – 2826,84 zł
- czynsz od szkolnego sklepiku – 3010 zł
- wynajem boiska – 490 zł

Księgi wynagrodzeń pracowników (nauczycieli i pracowników administracyjno-technicznych) prowadzone były z podziałem na poszczególne miesiące z zapisami dotyczącymi danych osobowych, funkcji, wielkości etatów oraz wszystkich składników wynagrodzeń. Komisja nie weryfikowała poprawności sum rachunkowych.

II. STAN OSOBOWY

Liczba etatów nauczycielskich w szkole to **59,88**. Na jednym etacie i więcej zatrudnionych jest łącznie 38 osób. Nauczycieli zatrudnionych na niepełnym etacie jest 18. Etaty administracji i obsługi to łącznie 19 osób

1	Nauczyciele dyplomowani	10
2	Nauczyciele mianowani	23
3	Nauczyciele kontraktowi	7
4	Nauczyciele stażyści	1
5	Kobiety	32
6	Mężczyźni	9

Wejście w życie nowych wytycznych co do programu nauczania spowodują konieczność redukcji etatów nauczycielskich. Zdaniem dyrektora, dopiero w okolicach kwietnia br. wiadomo będzie faktycznie jak duża będzie redukcja etatów. Dyrektor przewiduje ją na 4 etaty nauczycielskie i co najmniej 1 etat wśród pracowników technicznych.

Po zapoznaniu się przez komisję ze stanem kadrowym szkoły uwagę wzbudziło zatrudnianie osób, których obowiązki z powodzeniem wykonać mogą nauczyciele, jako osoby jak najbardziej kompetentne w tym temacie (jak np. operator sprzętu audiowizualnego). Zdaniem komisji, wobec konieczności redukcji etatów w najbliższym czasie, zasadne jest prowadzenie

racjonalnej i rzeczowej polityki kadrowej w szkole i „uporządkowanie” etatów zbędnych w pierwszej kolejności.

III. ZASTRZEŻENIA

W myśl decyzji Komendanta Powiatowego Straży Pożarnej z dnia 17 maja 2010r na ZS Nr 2 nałożone zostały następujące obowiązki:

1. Dostosowania długości dojsć ewakuacyjnych z pracowni 217 na II piętrze do wymagań aktualnych przepisów.
2. Usunięcie boazerii z paneli z tworzyw sztucznych znajdujących się na sufitach korytarzy w budynku szkoły.

W zakresie zastrzeżenia nr 1 do dnia dzisiejszego nie zostały podjęte ostateczne decyzje, co do sposobu dostosowania budynku do zgodności z przepisami ppoż.

W zakresie zastrzeżenia nr 2 trwają prace remontowe na parterze a w kolejności realizowane będą na kolejnych piętrach. Godne podkreślenia jest zaangażowanie dyrektora i pracowników szkoły, który własnymi siłami wykonują wszystkie prace. Materiały budowlane zakupione zostały w przetargu, o którym napisane jest w poprzednim rozdziale.

IV. NIEPRAWIDŁOŚCI

Zespół Kontrolny nie odnotował nieprawidłowości w zakresie prowadzonej kontroli

V. ZALECENIA POKONTROLNE

1. W zakresie wykorzystania funduszu socjalnego należy unikać wydatków typu „zakup wieńca”, gdyż środki z odpisów na NFSS powinny być wydatkowane tylko na pomoc socjalną z uwzględnieniem progów dochodowych pracowników.
2. W najbliższym czasie podjęcie decyzji co do sposobu wypełnienia obowiązku nr 1 z Decyzji Komendanta Powiatowego Straży Pożarnej z dnia 17 maja 2010r. Zdaniem kontrolujących wskazana byłaby ekspertyza Rzecznawcy Ppoż., która wskazałaby optymalne rozwiązanie problemu, tak aby dostosować obiekt szkoły do zgodności z przepisami ppoż. przy zaangażowaniu racjonalnych środków.

Podpisy członków zespołu kontrolnego:

1. Marcin Wolski –

2. Rafał Kunka –