

Pabianice, dnia 30 marca 2012 roku

ZESPÓŁ KONTROLNY  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU PABIANICKIEGO

## PROTOKÓŁ Z KONTROLI

przeprowadzonej w dniu 28 marca 2012 roku  
przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Pabianickiego  
w II Liceum Ogólnokształcącym im. Królowej Jadwigi w Pabianicach  
przy ul. Pułaskiego 29

### Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

1. Monika Pawlak- Szpotan - przewodnicząca
2. Andrzej Kurzawski- członek

### Oświadczenia:

1. *Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub inne mogące wywołać wątpliwości co do mojej bezstronności*

*/-/ Monika Pawlak- Szpotan*

2. *Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub inne mogące wywołać wątpliwości co do mojej bezstronności*

*/-/ Andrzej Kurzawski*

### Przedmiot kontroli:

Zespół Kontrolny przeprowadził kontrolę w zakresie gospodarki finansowej, w tym:

1. wykonanie budżetu szkoły (2011 rok),
2. Fundusz Socjalny ( nauczyciele, administracja, obsługa, emeryci, renciści),
3. wynagrodzenia nauczycieli i pracowników administracji (kontrola wydatków wynagrodzeń)
4. dochody z wynajmu,
5. godziny ponadwymiarowe,
6. inwestycje,
7. przetargi.

### **Podstawy prawne:**

Ustawa o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998 roku  
Statut Powiatu Pabianickiego z dnia 19 października 2005 roku  
Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku  
Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku

### **Wykaz osób składających wyjaśnienia:**

1. Krzysztof Zajda- Dyrektor szkoły

### **Wykaz dokumentów poddanych badaniu:**

Sprawozdanie roczne Rb – 28 S z wykonania budżetu za 2011 rok  
Dokumenty księgowe  
Listy płac  
Listy godzin ponadwymiarowych

## **CZĘŚĆ OPISOWA**

### **STAN FAKTYCZNY**

#### **Ad.1.**

Wydatki placówki związane z wynagrodzeniami pracowników i ich pochodne w 2011 roku wyniosły 2 538 420,99 zł. Wydatki bieżące wyniosły ogółem 241 395,80 zł. Spośród których największym był zakup oleju opałowego w kwocie 108 111,35 zł. Dochody bieżące placówki osiągnęły kwotę 15 085,95 zł. Po analizie sprawozdania rocznego Rb-28S z wykonania budżetu nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **Ad.2.**

Zespół kontrolny stwierdził, iż Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych funkcjonuje w oparciu o regulamin stworzony zgodnie z obowiązującymi przepisami. Fundusz obejmuje tzw „wczasy pod gruszą”, jak również zapomogi dla pracowników i wypłacany jest procentowo w zależności od wynagrodzenia. W 2011 roku odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 138 190,00 zł w tym: nauczyciele: 101 873,00 zł; administracja i obsługa: 10 348,00 zł; emeryci: 25 969,00 zł.

#### **Ad. 3.**

Stan osobowy pracowników II LO w Pabianicach kształtuje się następująco: nauczyciele:40 osób; administracja: 4 osoby; obsługa: 6 osób. W 2011 roku jedna osoba skorzystała z przysługującego jej tzw. „urlopu dla poratowania zdrowia” (bibliotekarz). Przykładowa miesięczna dokumentacja wynagrodzeń składa się z następujących dokumentów: dokumentacja księgowa list płac- osobna dla nauczycieli oraz administracji i obsługi; lista ekwiwalentów, lista wynagrodzeń za urlop, podanie o urlop, zgoda na urlop, lista godzin ponadwymiarowych. Analiza dokumentacji związanej z wypłatą wynagrodzeń i ich pochodnymi pozwoliła stwierdzić, iż jest ona prowadzona prawidłowo.

**Ad. 4.**

W wyniku analizy dokumentów zespół kontrolny ustalił, iż w 2011 roku dochody z wynajmu lokali w budynku szkoły wyniosły 11 844,00 zł, co stanowi 78,5% ogółu dochodów bieżących placówki i wynikają z zawartych umów.

**Ad 5.**

Rozliczenie godzin ponadwymiarowych prowadzone jest miesięcznie z wyłączeniem przerw w nauce. Na podstawie prowadzonej dokumentacji stwierdzono, że limit godzin ponadwymiarowych nie został przekroczony i tygodniowo wyniósł 84,83 h. W 2011 roku ogółem było ich 4087,33 godziny, co kosztowało budżet szkoły 143 984,39 zł.

**Ad. 6.**

W 2011 roku jedynym zadaniem inwestycyjnym placówki było wykonanie kanalizacji deszczowej, której koszt wyniósł 7999,92 zł. W ramach zadania ułożono kanalizację deszczową i drenażową oraz włączono rury spustowe. Na w/w zadanie szkoła otrzymała dotację od Starostwa Powiatowego w Pabianicach, która została w rozliczona.

Ponadto należy podkreślić, iż II LO otrzymało dotacje w kwocie 14 942,00 zł, która została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia do pracowni oraz pomocy naukowych i dydaktycznych.

**Ad. 7.**

W 2011 roku odbył się jeden przetarg na kwotę 108 111,35 zł na zakup oleju opałowego. W toku analizy stwierdzono, iż cała procedura przebiegła zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych. Wszystkie pozostałe wydatki były niższe niż ustawowa kwota 14 tys euro.

**Stwierdzone nieprawidłowości:**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej nie stwierdził nieprawidłowości.

**Zalecenia pokontrolne:**

Brak zaleceń

**Podpisy członków zespołu kontrolnego:**

1. Monika Pawlak- Szpotan .....

2. Andrzej Kurzawski .....