

Protokół nr 006

z kontroli przeprowadzonej w Gimnazjum im. Polskich Noblistów w Więcborku w dniu 14.11.2012r. przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku

Na podstawie Uchwały Nr VI/43/03 Rady Miejskiej w Więcborku z dnia 28.02.2003r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Więcbork Zespół Kontrolny w składzie:

1. Mariusz Wobszal - Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
2. Henryk Szwochert - Członek Zespołu Kontrolnego
3. Waldemar Kuszewski - Członek Zespołu Kontrolnego

działając z upoważnienia Rady Miejskiej w Więcborku z dnia 14.11.2012r., przeprowadził kontrolę gospodarki finansowej Gimnazjum w Więcborku w ramach budżetu przyznanego jej na rok 2012 /plan - wykonanie/ w dniach 14.11.2012r.- 22.11.2012r.

W toku działań Zespół Kontrolny dokonał następujących czynności Kontrolnych:

- zweryfikował sposób naliczania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli i pracowników administracji /**przedstawiono parametry naliczania, Załącznik Nr 1 do Protokołu.**
- pytał o sposób przekazywania i gremium opiniujące podział ZFŚS / **kwestie szczegółowe ujęte są w są w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych natomiast przydziałem zajmuje się Komisja Wewnątrzszkolna, w skład której wchodzi przedstawiciele szkoły/**
- pytał ujęcie w budżecie szkoły wzrostu wynagrodzeń o 3,8 % dla nauczycieli i 5% dla administracji / **Dyrektor Placówki potwierdziła powyższe /**
- pytano też o ewentualne wpływy na określenie wydatków płacowych / **takowych nie wskazano – płace realizowane były zgodnie z wytycznymi zapisów ustawowych/.**

Ponadto Zespół przeanalizował realizację wydatków rzeczowych ustalając, że plany wydatków korygowane były kilkakrotnie przez Dyrektora Biura Obsługi Oświaty Samorządowej telefonicznie bez potwierdzenia pisemnego:

- a) Projekt planu finansowego na rok 2012 rzeczówka – 278.868,00 zł
 - Projekt planu po zmianach BOOS z dnia 6.12.2011, rzeczówka 189.868,00 zł /- 89.000,00 zł/ - **Załącznik Nr 2 do Protokołu.**
- b) **Załącznik Nr 3** stanowią wykaz kwot do korekty planu finansowego.
- c) Propozycja korekty projektu planu finansowego o 13.600,00 zł / bez ZFŚS /
 - rzeczówka- 192.868, wynagrodzenia 1.786.935,00 zł / + 3.000,00 zł ubezpieczenie/ - **Załącznik nr 4 do Protokołu.**
- d) Plan finansowy na rok 2012 z dnia 13.01.2012 – rzeczówka 148.372,00 zł /-44.496,00 zł/ wynagrodzenia -1.786.935,00 zł **Załącznik Nr 5 do Protokołu.**
- e) Plan finansowy po zmianach z dnia 15.02.2012r. Rzeczówka – 148.372,00 zł; wynagrodzenia -1.786.935,00 zł (bez ZFŚS i 80146) **Załącznik Nr 6 do protokołu.**
- f) Plan finansowy po zmianach z dnia 16.03.2012r. Rzeczówka 148.372,00 zł; wynagrodzenie -1.786.935,00 zł (bez ZFŚS i 80146) **Załącznik Nr 7 do Protokołu.**
- g) Plan finansowy po zmianach z dn.6.04.2012r. Rzeczówka 148.372,00 zł. *Korekta* wynagrodzenia – 1.716.851,00 zł /- 70.084,00 zł/. **Załącznik Nr 8 do Protokołu.** *2 odu. 9.04.13r.*
- h) Plan Finansowy po zmianach z dnia 19.09.2012r. – plan finansowy bez zmian – *zbyt* zmiany w paragrafach. **Załącznik Nr 9 do Protokołu.**

Gimnazjum w Więcborku

wpl.

dnia 27.03.2013r.

l.pz.

ref.

71/13

Dyrektor Szkoły zapytana, czy według niej do rozliczeń potrzebne jest funkcjonowanie Biura Obsługi Oświaty Samorządowej odpowiedziała, że z księgową w jednostce jest w stanie poradzić sobie z rozliczeniami finansowymi. Liczba dokumentów, które podlegają comiesięcznemu księgowaniu wynosi ok. 21

Dodatkowe dokumenty jakie zostały udostępnione Zespołowi to:

- Faktury zużycia energii elektrycznej w Gimnazjum od 5 grudnia 2011r – 8 sierpnia 2012r. – w Szkole są dwie taryfy na energię. Po wykonaniu symulacji przez członka Zespołu p. Kuszewskiego w przypadku pięciu z siedmiu okresów rozliczeniowych przy jednej taryfie byłoby trochę taniej /ok. 3% - 4% mniej/. **Załącznik Nr 10**
- Jeden egzemplarz oferty na zakup oleju opałowego / zgłosił się tylko jeden oferent/. **Załącznik Nr 11 i 12.**

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych wszelkich wyjaśnień dotyczących jej przedmiotu udzieliła Zespołowi Dyrektor Gimnazjum w Więcborku Pani mgr Jolanta Zwiewka.

Wnioski Zespołu Kontrolnego wypracowane w trakcie spotkania podsumowującego

1. W Jednostce nie wykonuje się kserokopii i nie przechowuje się ważnych dla niej dokumentów księgowych, faktur, rachunków.
2. Szkoła nie stosuje zapytań cenowych w przypadku zakupu towarów i usług.
3. Korekty planu finansowego Placówki nie mają poświadczenia pisemnego – wykonywane są na telefon.

Zalecenia Zespołu Kontrolnego

1. Zaleca się wykonywanie kserokopii dokumentów księgowych, faktur i rachunków oraz przechowywanie ich w dokumentacji szkoły.
2. Zaleca się stosowanie zapytań cenowych w przypadku zakupu towarów i usług od minimum trzech oferentów.
3. Zaleca się dokonywanie wszelkich korekt w planie finansowym na wniosek pisemny, poświadczony podpisem osoby odpowiedzialnej.

Dodatkowe zalecenia Komisji Rewizyjnej

1. Przeprowadzenie kontroli przez odpowiedni Referat Urzędu Miejskiego dotyczącej stanu technicznego sali gimnastycznej w tym:
 - prawidłowego działania wentylacji sali gimnastycznej,
 - jakości posadzki,
 - ogrzewania sali / możliwości niezależnego jej ogrzewania /.

Pouczenie

Zgodnie z § 87 ust.3 kierownik kontrolowanej jednostki, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego może odwołać się do Rady. Rozstrzygnięcie Rady jest ostateczne.

Na tym spotkanie zakończono.

Na podstawie materiałów i relacji Zespołu Kontrolnego protokół spisała I. Mrozek

Załączniki:

1. Parametry naliczania funduszy: socjalnego, nagród i zdrowotnego.
- 2 - 9. Projekty oraz plany finansowe Placówki oraz dokonane w nich korekty.
10. Zestawienie kosztów zużycia energii elektrycznej w latach 2008 – 2012 oraz Faktury za zużycie energii elektrycznej.
11. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia na dostawę oleju opałowego dla Gimnazjum w Więcborku.
12. Formularz ofertowy dotyczący przetargu nieograniczonego na dostawę oleju opałowego sezonowego w roku 2012.
13. Zestawienie zużycia oleju.

Rozdzielnik:

1. Kierownik Jednostki Kontrolowanej.
2. Burmistrz Więcborka.
3. Rada Miejska w Więcborku.
4. A/a.

Protokół podpisali:

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej:

1. Mariusz Wobszal
2. Henryk Szwochert
3. Waldemar Kuszewski

.....
.....
.....

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

1. Dyrektor Gimnazjum im. Polskich Noblistów w Więcborku

DYREKTOR
Gimnazjum im. Polskich Noblistów
w Więcborku
mgr Jolanta Żwiewka
du. 4.04.2013 r.