

Zawidów, dnia 15.12.2014r.

**Pani Mariola Żurawińska**  
**Dyrektor Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej**  
**im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie**

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

W dniu 02.12.2014r. działając na podstawie upoważnień nr BM.077.7.2014 oraz BM.077.8.2014 z dnia 25.11.2014r., wydanych przez Burmistrza Miasta Zawidów zespół kontrolujący w składzie:

1. Monika Grabowska-Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli,
2. Marcin Rogacki – Sekretarz Miasta,

### **Przeprowadził kontrolę w zakresie wydatków wykonanych w roku 2014:**

- 1) w dziale 801, rozdziale 80101 (§ 4170, § 4210, § 4240, § 4260, § 4270, § 4300),
- 2) w dziale 801, rozdziale 80110 (§ 4240, § 4300),
- 3) w dziale 854, rozdziale 85415 – § 3260.

i ustalił:

### **Podstawy prawne funkcjonowania Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie:**

- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 191);
- Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.);
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 1502);
- Ustawa z dnia z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t. j. Dz. U. z 2014r., poz. 1202);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.);
- Ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zm.);
- Konwencja o Prawach Dziecka przyjęta przez Zgromadzenie Ogólne Narodów Zjednoczonych dnia 20 listopada 1989 r. (Dz. U. z 1991r., Nr 120, poz. 526 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół. (Dz. U. Nr 61, poz. 624 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt ich dzieci w tych placówkach (Dz. U. z 2011r., Nr 109, poz. 631);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014r., poz. 1117);
- Rozporządzenie Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz. U. z 2012 r., poz 977 ze zm.);

*[Handwritten signature]*

- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 r. Nr 6, poz. 69 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2009 r. w sprawie sposobu realizacji edukacji dla bezpieczeństwa (Dz. U. z 2013r., Nr 139 poz. 1131);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. 2013, poz. 532);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 9 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków prowadzenia działalności innowacyjnej i eksperymentalnej przez szkoły i placówki (Dz. U. Nr 56, poz. 506 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 marca 2009 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli oraz określenia szkół i wypadków, w których można zatrudnić nauczycieli niemających wyższego wykształcenia lub ukończonego zakładu kształcenia nauczycieli (t. j. Dz. U. z 2013r., poz.1207);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 października 2009 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego (Dz. U. Nr 168, poz. 1324 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996r., Nr 62, poz. 286 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (t. j. Dz. U. z 2014r. poz. 416 ze zm.);
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 1050 ze zm.);
- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002r., Nr 100, poz. 908);
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych (Dz.U.2014, poz. 1024);
- Uchwała Nr XXX/153/2005 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 8 lutego 2005r. w sprawie połączenia w Zespół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie;
- Uchwała Nr XXXV/154/2005 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 9 lutego 2005r. w sprawie ustalenia w Zawidowie planu sieci szkół publicznych: Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum;
- Uchwała Nr XLII/217/2009 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 25 listopada 2009r. w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy, zasady wynagradzania za godziny nadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw, oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń ze stosunku pracy zatrudnionym w poszczególnych placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr X/43/2007 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 23 maja 2007 roku w sprawie przyznawania środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli szkół i przedszkola prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XLI/182/2005 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 01 lipca 2005r. w sprawie nadania statutu Zespołowi Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Uchwała Nr XLVI/228/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu miasta Zawidowa na rok 2014;
- Uchwała Nr XLII/217/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 29 sierpnia 2013 roku w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin;

Sęd. Mieszul 06

- Uchwała Nr XLIV/222/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 27 września 2013 roku zmieniająca uchwałę w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin;
- Zarządzenie Nr 59.2014 Burmistrza Miasta Zawidowa z dnia 19 sierpnia 2014r. w sprawie terminu składania wniosków o udzielenie w 2014 roku pomocy finansowej uczniom z terenu Miasta Zawidowa na zakup podręczników w ramach programu „Wyprawka szkolna”.

#### **Przepisy wewnętrzne obowiązujące w Zespole Szkół:**

- Zarządzenie nr 4/2009 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 8 kwietnia w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Zespole Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie nr 7/2009/A Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 30 czerwca 2009r. w sprawie przyjęcia „Regulaminu pracy”,
- Zarządzenie nr 1/2010 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 12 stycznia 2010r. w sprawie zmiany załącznika nr 1 „Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Zespole Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie nr 4/2010 z dnia 01 września 2010r. Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego dla pracowników Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie nr 8/2010 z dnia 30 grudnia 2010 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro,
- Zarządzenie nr 1/2011 z dnia 01 stycznia 2011r. Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Zespole Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie nr 2/2011 z dnia 01 stycznia 2011r. Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenie nr 3/2011 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 1 kwietnia 2011r. zmieniające Zarządzenie nr 4/2009 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 8 kwietnia 2009r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Zespole Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie nr 7/2011 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 1 września 2011r. zmieniające Zarządzenie nr 4/2010 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 1 września 2010r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego dla pracowników Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,

*Swo* *masz* *mk*

- Zarządzenie Nr 1/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 02 stycznia 2012r. w sprawie zasad przyznawania odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej,
- Zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 02 stycznia 2012r. zmieniające zarządzenie Nr 2/2011w sprawie zasad (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenie Nr 3/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 02 stycznia 2012r. w sprawie określenia zasad prowadzenia księgowości, instrukcji używania programów elektronicznych firmy QNT „Qwant”, „Qwark”, „Usług elektronicznej Bankowości” oraz upoważnienia niektórych pracowników do korzystania z usług bankowości elektronicznej,
- Zarządzenie Nr 4/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 02 stycznia 2012r. w sprawie szczegółowych zasad i wymagań jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych, funkcjonowanie kasy oraz obowiązków kasjera,
- Zarządzenie Nr 5/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 marca 2012r. w sprawie wprowadzenia zmian niektórych Zarządzeń Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie (zmiana dotyczy Zarządzenia Nr 4/2010 z dnia 01.09.2010r. oraz Zarządzenia Nr 7/2011 z dnia 01.09.2011r.),
- Zarządzenie Nr 6/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 30 marca 2012r. w sprawie wdrożenia procedury świadczeń organizacji pomocy psychologiczno – pedagogicznej w Szkole Podstawowej,
- Zarządzenie Nr 7/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 27 kwietnia 2012r. w sprawie ustalenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
- Zarządzenie Nr 8/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 30 kwietnia 2012r. w sprawie powołania Komisji Socjalnej,
- Zarządzenie Nr 9/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 30 kwietnia 2012r. w sprawie powołania Komisji do rozpatrywania podań nauczycieli o przyznanie pomocy zdrowotnej,
- Zarządzenie Nr 11/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 czerwca 2012r. w sprawie wprowadzenia instrukcji bezpieczeństwa pożarowego dla poszczególnych obiektów dydaktycznych wraz z łącznikiem, salą sportową oraz budynkiem głównym Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum przy ul. Szkolnej 4 w Zawidowie.,
- Zarządzenie Nr 12/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 grudnia 2012r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej,
- Zarządzenie Nr 13/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 31 grudnia 2012r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej,
- Zarządzenie Nr 1/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 stycznia 2013r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej,

*Sto [signature]*

- Zarządzenie Nr 2/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 stycznia 2013r. w sprawie zasad kwalifikowania i umorzenia przedmiotów, materiałów lub środków trwałych,
- Zarządzenie Nr 3/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 stycznia 2013r. w sprawie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości,
- Zarządzenie Nr 4/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 01 stycznia 2013r. w sprawie ustalenia zasad gospodarowania drukami ścisłego zarachowania,
- Zarządzenie Nr 5/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 02 września 2013r. w sprawie wprowadzenia opłat za wydawanie duplikatów świadectwa i dyplomów oraz legitymacji szkolnych,

### Informacje ogólne:

Funkcję kierownika jednostki budżetowej – Dyrektora Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie pełni Pani Mariola Żurawińska, której Burmistrz Miasta powierzył stanowisko Zarządzeniem nr 31/2010 z dnia 25 maja 2010r.

Głównym księgowym jednostki od 17.03.1997r. jest Pani Anna Domka, której powierzono obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych – stosownie do treści art. 54 ustawy o finansach publicznych oraz art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości. Rachunkowość kontrolowanej jednostki prowadzi również Pani Danuta Warniło – specjalista d/s płacowych, zatrudniona od dnia 04.03.1996r.

Liczba zatrudnionych osób w przeliczeniu na liczbę etatów w roku szkolnym 2013/2014 oraz 2014/2015:

- nauczyciele szkoły podstawowej – 20,50 / 21osób, 21,50 / 22 osoby;
- nauczyciele gimnazjum – 15,16 / 17, 15,95 / 17;
- oddział przedszkolny – 2 / 2, 0 / 0;
- administracja i obsługa – 12,5 / 13, 12,50 / 13;

**OGÓLEM - 50,16 / 53 osoby, 49,95 / 52 osoby.**

Liczba dzieci w roku szkolnym 2013/2014 – 395 (33 – oddział przedszkolny, 241 – szkoła podstawowa, 121 – gimnazjum), w roku szkolnym 2014/2015 – 386 (270 – szkoła podstawowa, 116 – gimnazjum).

Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Gmina Miejska Zawidów, natomiast nadzór pedagogiczny nad jednostką sprawuje Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu, Delegatura w Jeleniej Górze.

Sprawdzono realizację obowiązku uzyskania opinii Rady Pedagogicznej dotyczącej projektu planu finansowego szkoły. Stwierdza się, iż Radzie Pedagogicznej Szkoły Podstawowej i Radzie Pedagogicznej Gimnazjum przedstawiono projekt planu budżetu na rok 2014, co udokumentowano przedłożonymi protokołami z dnia 23 stycznia 2014r. Zgodnie z porządkiem obrad (w punkcie 5) Dyrektor przedstawił plan finansowy na rok 2014, zatwierdzony przez Organ Prowadzący. W głosowaniu jawnym Rada jednogłośnie zaopiniowała pozytywnie plan budżetu roku 2014.

Przebieg realizacji zadań związanych z organizacją pracy psychologiczno – pedagogicznej w szkole omówiono na wspólnym posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 26 listopada 2013r. (punkt 4 protokołu nr 4/2013/2014).



Zgodnie z porządkiem obrad posiedzenia Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej przy Zespole Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie z dnia 15 września 2014r. (protokół nr 2/2014/2015) podano pod głosowanie:

- plan pracy na rok 2014/2015 (punkt 4 porządku obrad),
  - Szkolny Program Wychowawczy i Szkolny Program Profilaktyczny (punkt 6 porządku obrad),
  - Plan Nadzoru Pedagogicznego (punkt 5 porządku obrad).
  - dni dodatkowo wolnych od zajęć edukacyjnych w roku szkolnym 2014/2015 (punkt 9 porządku obrad).
- Wszystkie powyższe punkty porządku obrad zostały przyjęte jednogłośnie przez Radę Pedagogiczną.

W placówce przyjęto (jednogłośnie) do realizacji Rządowy Program „Bezpieczna i Przyjazna szkoła 2014 – 2016”, co odnotowano w protokole nr 3/2014/2015 z dnia 22 października 2014r. Odnotowano również przedstawienie Radzie Pedagogicznej projektu budżetu na 2015 rok, co potwierdza punkt 5 Protokołu nr 4/2014/2015 z dnia 20 listopada 2014r.

Plan finansowy na rok 2014 przekazano również Radzie Rodziców przy Zespole Szkół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Zawidowie, po zatwierdzeniu w dniu 19 grudnia 2013r. przez Organ Prowadzący. Z zachowaniem obowiązujących terminów w dniu 11 września 2014r. Dyrektor Zespołu Szkół przedstawił Radzie Rodziców plan pracy na rok 2014/2015, Szkolny Program Wychowawczy i Szkolny Program Profilaktyczny, a w dniu 22 września 2014r. wykaz dni wolnych od zajęć dydaktyczno – wychowawczych w roku szkolnym 2014/2015. Podczas bieżącej kontroli odnotowano również przekazanie Radzie Rodziców projektu planu finansowego na rok 2015 w dniu 25 listopada 2014r.

#### **Czynności kontrolne:**

- D) kontrola wydatków wykonanych w roku 2014 (01.01.2014r. – do dnia kontroli):**
- 1) w dziale 801, rozdziale 80101 (§ 4170, § 4210, § 4240, § 4260, § 4270, § 4300),
  - 2) w dziale 801 rozdziale 80110 (§ 4240, § 4300),
  - 3) w dziale 854 rozdziale 85415 § 3260.

#### **Ad I. 1 – 3**

- **kontrolą wydatków wykonanych w roku 2014 w dziale 801, rozdziale 80101 objęto:**  
**- § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4170 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń wynosił 6.000,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 5.035,03 zł, co stanowi 83,92 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4170 wykonanych na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,24 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 0,15 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł). Kontroli (wrywkowej) poddano następujące dokumenty:

- umowa zlecenia nr 03/2014 z dnia 02 kwietnia 2014 r.,
- umowy zlecenie nr 07/2014 z dnia 01 października 2014r.

Obie dotyczyły sprzątnięcia izb lekcyjnych. Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

#### **- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia wynosił 75.677,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 41.709,84 zł, co stanowi 55,11 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4210 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 1,98 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 1,29 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. artykułów higienicznych, biurowych, budowlanych, spożywczych, chemii gospodarczej, tonerów do kserokopiarki, małego sprzętu agd, sprzętu komputerowego, kamer i akumulatorów, abonamentów rocznych programów komputerowych, prenumeraty czasopism oświatowych, dzienników i druków szkolnych, paliwa.

Kontroli (wyrывkowej) poddano następujące dokumenty:

- faktura nr 74/3/14 z dnia 17 marca 2014r.,
- faktura nr 021/2014 z dnia 10 lutego 2014r.,
- faktura nr 536/14/2014 z dnia 19 lipca 2014r.,
- faktura nr 77/MAG/2014 z dnia 12 sierpnia 2014r.,
- faktura nr #47380/8056/2014 z dnia 20 sierpnia 2014r.

Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

#### **- § 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek wynosił 11.575,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 5.812,50 zł, co stanowi 50,21 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4240 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,27 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 0,18 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. czasopism do biblioteki, woluminów, materiałów ćwiczeniowych, podręczników, monitorów i zasilaczy, uchwytów do projektorów.

#### **- § 4260 – zakup energii,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4260 – zakup energii wynosił 275.000,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 194.281,84 zł, co stanowi 70,65 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4260 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 9,22 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 6,00 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

#### Faktury wystawione na podstawie zawartych umów:

- umowa sprzedaży energii elektrycznej BCP/USZ/MP/1138/2013 z dnia 25.10.2013r.;
- umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej JG/D/13UP1200340/2011 z dnia 23.12.2011r. (budynek szkoły);
- umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej JG/D/13UP1200350/2011 z dnia 23.12.2011r. (sala sportowa);
- zużycie energii cieplnej – umowa 1/2001 z dnia 30.04.2001 z zastosowaniem późniejszych zmian i aneksów do umowy, obowiązująca taryfa dla ciepła nr 3b/2011 od dnia 1 stycznia 2012r., taryfa nr 5/2014 od dnia 1 czerwca 2014r.;

*Swo* *Wojciech* *10/1*

- zużycie wody i kanalizacja – umowa nr PW/116/W/2005 z dnia 02.01.2005r. o dostarczenie wody i odprowadzanie ścieków z zastosowaniem późniejszego aneksu na 1 do ww. umowy.

Kontroli (wirywkowej) poddano następujące dokumenty:

- faktura nr W/0065/2014 z dnia 28 lutego 2014r.,
- faktura nr O/S1/0019031/14 z dnia 11 marca 2014r.,
- faktura nr W/0289/2014 z dnia 31 lipca 2014r.,
- faktura nr 2/07/2014 z dnia 01 sierpnia 2014r.,
- faktura nr O/S1/0082557/14 z dnia 04 sierpnia 2014r.,
- faktura nr O/S1/0082540/14 z dnia 04 sierpnia 2014r.

Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

#### **- § 4270 – zakup usług remontowych,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4270 – zakup usług remontowych wynosił 6.753,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 5.317,45 zł, co stanowi 78,74 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4270 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,25 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 0,16 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. remontu szatni, przeglądów i napraw sprzętu komputerowego, konserwacji kserokopiarek, czyszczenia i remontu rynien, naprawy sieci internetowej.

#### **- § 4300 – zakup usług pozostałych,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4300 – zakup usług pozostałych wynosił 17.048,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 13.300,07 zł, co stanowi 78,01 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4300 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,63 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 2.106.599,05 zł), 0,41 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły m.in. prowizji i opłat bankowych, abonamentów dot. oprogramowania i programów komputerowych, abonamentów RTV, przewozów uczniów na konkursy i zawody, opłat pocztowych, przeglądów rocznych sprzętu, w tym konfiguracja sieci, usług serwisowych sieci i przewodów, usług zabezpieczających dane, montażu stolarki drzwiowej, kontroli sanitarno - epidemiologicznej

➤ **kontrolą wydatków wykonanych w roku 2014 w dziale 801, w rozdziale 80110 objęto:**

#### **- § 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek wynosił 800,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 441,73 zł, co stanowi 55,22 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4240 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,04 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 982.633,16 zł), 0,01 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły woluminów oraz materiałów biurowych na potrzeby nauczycieli.



**- § 4300 – zakup usług pozostałych,**

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 4300 – zakup usług pozostałych wynosił 3.500,00 zł. W okresie od początku roku do dnia kontroli wykonano 2.910,04 zł, co stanowi 83,14 % realizacji planu (na dzień 31.10.2014r.). Struktura wydatków § 4300 na dzień 31.10.2014r. przedstawia się następująco: 0,30 % wszystkich wydatków jednostki (do kwoty 982.633,16 zł), 0,09 % wszystkich wydatków w dziale 801 badanej jednostki (do kwoty 3.235.945,20 zł).

Wydatki w ramach niniejszego paragrafu dotyczyły przewozu uczniów na zawody i konkursy.

**➤ kontrolą wydatków wykonanych w roku 2014 w dziale 854 rozdziale 85415 § 3260.**

Szczegółowe warunki udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych w roku 2014/2015 w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. „Wyprawka szkolna” określono w Uchwale nr 144/2014 Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” oraz Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych /Dz. U. z dnia 31 lipca 2014 r. poz. 1024/. Termin składania wniosków o udzielenie w 2014 roku pomocy finansowej uczniom z terenu Miasta Zawidowa na zakup podręczników w ramach programu „Wyprawka szkolna” określono w Zarządzeniu Nr 59.2014 Burmistrza Miasta Zawidowa z dnia 19 sierpnia 2014r.

Rządowym programem pomocy „Wyprawka szkolna” w formie dofinansowania zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych w roku szkolnym 2014/2015 objęci zostali uczniowie uczęszczającym w roku szkolnym 2014/2015 do klas II, III lub VI szkoły podstawowej kontrolowanej jednostki:

- 1) na podstawie kryterium dochodowego: uczniom pochodzącym z rodzin, w których miesięczny dochód na osobę w rodzinie nie przekracza 539 zł netto - uczęszczającym w roku szkolnym 2014/2015 do klas II, III lub VI szkoły podstawowej,
- 2) poza kryterium dochodowym: uczniom uczęszczającym w roku szkolnym 2014/2015 naukę w klasach II-III i VI szkoły podstawowej, niespełniającym kryterium dochodowego, pochodzącym z rodzin, w których występuje m. in.: ubóstwo, bezrobocie, zdarzenie losowe i sytuacja kryzysowa.

Plan wydatków na 2014r. po zmianach w § 3260 – zakup usług pozostałych wynosił 2.650,00 zł. Liczba uczniów, którym została udzielona pomoc nie przekroczyła 5% ogólnej liczby uczniów klas II, III i VI szkoły podstawowej.

W badanym okresie wsparciem objęto 10 uczniów, w tym:

- klasa II – 1 osoba,
- klasa III – 5 osób,
- klasa VI – 4 osoby

Kontroli podano wszystkie złożone wnioski. Dyrektor szkoły wydał 9 następujących decyzji:

| Lp. | Nr decyzji / lista | Kwota dofinansowania | Uwagi  |
|-----|--------------------|----------------------|--|
| 1.  | Decyzja 1/2014     | 225,00 zł            | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy III |

*[Handwritten signature]*

|    |                                  |           |  |
|----|----------------------------------|-----------|--|
| 2. | Decyzja 2/2014 / lista nr 2/2014 | 225,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy III   |
| 3. | Decyzja 3/2014 / lista nr 2/2014 | 325,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy VI  |
| 4. | Decyzja 4/2014 / lista nr 2/2014 | 325,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, nie spełnia kryterium dochodowego, uczeń klasy VI       |
| 5. | Decyzja 5/2014 / lista nr 2/2014 | 325,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy VI  |
| 6. | Decyzja 6/2014 / lista nr 2/2014 | 225,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy III   |
| 7. | Decyzja 7/2014 / lista nr 2/2014 | 225,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, uczeń klasy III   |
| 8. | Decyzja 8/2014 / lista nr 3/2014 | 450,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, dokument potwierdzający zakup podręczników, nie spełnia kryterium dochodowego, uczeń klasy II i III |
| 9. | Decyzja 9/2014 / lista nr 3/2014 | 325,00 zł | Wniosek złożony w terminie, zawiera wszystkie wymagane załączniki, uzasadnienie, oświadczenie o zakupie podręczników, notatka wewnętrzna, uczeń klasy VI                             |

Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

#### Wnioski pokontrolne:

Wykazane w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Zespołu Szkół za rok 2014 wykonane wydatki budżetowe wyniosły ogółem 3.235.945,20 zł, co stanowi 86,40 % planu rocznego działu 801 (3.745.331,00 zł).

Wynikiem kontroli dowodów księgowych we wszystkich ww. paragrafach jest stwierdzenie, iż Główna Księgowa dokonuje wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz zapewnia kompletność i rzetelność dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Umowy posiadają kontrasygnatę Głównego Księgowego, a przedstawione do nich rachunki oraz faktury, dokumentujące bieżące zakupy są odpowiednio oznaczone. Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.



### Podsumowanie bieżącej kontroli:

Pozytywnie należy ocenić gotowość pracowników jednostki do współpracy z kontrolującymi, którzy przygotowywali materiały do kontroli, udzielali niezbędnych wyjaśnień oraz podejmowali, na wniosek kontrolujących działania, które pozwoliły na wyeliminowanie niektórych nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli. W czasie kontroli wszelkich informacji i wyjaśnień udzielały: Dyrektor Zespołu Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum Pani Mariola Żurawińska oraz Główna Księgowa Pani Anna Domka.

Na tym czynności kontrolne zakończono, odnotowując kontrolę w książce kontroli.

### POUCZENIE:

Dyrektorowi Zespołowi Szkół Szkoły Podstawowej im. Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.


Protokół niniejszy sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono Pani Marioli Żurawińskiej – Dyrektorowi Zespołu Szkół w Zawidowie.

Po przeczytaniu protokołu niniejszy podpisali parafując każdą stronę:

SEKRETARZ MIASTA  
  
Marcin Rogacki

KIEROWNIK REFERATU  
FUNDUSZY POMOCOWYCH  
I KONTROLI  
  
Monika Grabowska-Stachowicz

.....  
(podpisy osób przeprowadzających kontrolę)

DYREKTOR  
ZESPOŁU SZKÓL  
Szkoły Podstawowej im. B. Chrobrego  
i Gimnazjum w Zawidowie  
  
mgr Mariola Żurawińska

.....  
Kwituję odbiór 1 egz. protokołu kontroli

### Informacja nt. wyłączenia jawności części informacji publicznej

Z protokołu kontroli usunięte zostały imiona i nazwiska osób fizycznych, których dokumenty były badane w przebiegu kontroli.

Podstawa prawna wyłączenia jawności: art. 5 ust. 2 Ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 782), mówiący, że „Prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu ze względu na prywatność osoby fizycznej(...)” oraz art. 1.1 w powiązaniu z art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1182).

Wyłączenia jawności dokonała Monika Grabowska – Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli.

