

Protokół z przeprowadzonej planowej kontroli
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Adama Mickiewicza w Skarżysku - Kamiennej

Stosownie do zapisów Uchwały nr 35/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 stycznia 2019 roku w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2019 rok do przeprowadzenia kontroli w II Liceum Ogólnokształcącym im. Adama Mickiewicza w Skarżysku-Kamiennej Komisja Rewizyjna powołała zespół kontrolny w składzie.

1. Renata Bilska - Przewodniczący Zespołu
2. Barbara Kocia - Członek Zespołu
3. Bartosz Bętkowski - Członek Zespołu

Kontrola obejmowała następującą tematykę:

1. Gospodarka finansowa placówki.
2. Realizacja zaleceń pokontrolnych w placówce z przeprowadzonych kontroli zewnętrznych.
3. Stan organizacyjny jednostki i obieg dokumentów.

Dyrektor jednostki został poinformowany o terminie i zakresie kontroli pismem z dnia 21.02.2019 roku znak BR.KR.0012.01.2019.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 27.02; 04.03 i 08.03.2019 roku

Wyjaśnień udzielali:

1. Paweł Buryło - Dyrektor II LO
2. Anna Stępień - Wicedyrektor
3. Jolanta Kaluga - sekretarz szkoły
4. Agata Stanisławska - Główna Księgowa

Ad1. Gospodarka finansowa

Gospodarka finansowa prowadzona jest zgodnie z ustawą o finansach publicznych, uwzględniając przepisy szczegółowe, dotyczące jednostek budżetowych samorządu terytorialnego. Podstawą działania w zakresie gospodarki finansowej są Zasady (Polityka) Rachunkowości II Liceum Ogólnokształcącego im. Adama Mickiewicza w Skarżysku-Kamiennej wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 2.2017 z dnia 02.01.2017 r. Załącznik nr 1 do polityki rachunkowości obejmuje wykaz i opis kont syntetycznych księgi głównej. Załącznikiem nr 2 do polityki rachunkowości jest instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania. Załącznik nr 3 do polityki rachunkowości stanowi instrukcja inwentaryzacyjna, a załącznik nr 4 stanowi system przetwarzania danych. Natomiast regulamin kontroli wewnętrznej oraz sporządzania dokumentów finansowo – księgowych jest załącznikiem nr 5 do polityki rachunkowości placówki. Placówka prowadzi gospodarkę finansową określoną dla jednostek budżetowych, samodzielnie gospodaruje powierzonym mieniem oraz finansuje się ze środków budżetowych powiatu na podstawie rocznego planu finansowego, opracowanego przez Dyrektora i głównego księgowego placówki, przyjętego przez Zarząd Powiatu).

Szkoła realizuje swoje zadania w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

Dział 801- Oświata i wychowanie

Rozdział 80120 – licea ogólnokształcące



Rozdział 80152 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

Rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

Dział 854- Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85416 – pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym.

Wysokość planu wydatków na dany rok budżetowy ustala się biorąc aktualne potrzeby w zakresie wydatków rzeczowych, niezbędnych do realizacji zadań statutowych placówki oraz wynagrodzenia i pochodne zgodnie z regulaminem wynagradzania II LO i decyzją Dyrektora.

Projekt planu finansowego na rok 2018 złożony w dniu 09.10.2017r w zakresie wydatków był na łączną kwotę **3 455 240,00 złotych**, a projekt planu dochodów na rok 2018 był w wysokości **12 100,00 złotych. (załącznik nr 1 do protokołu)**

Plan finansowy w zakresie dochodów i wydatków na rok 2018 dla II LO został przyjęty 7 grudnia 2017 r. Uchwałą Nr 288/XL /2017 Rady Powiatu Skarżyskiego w tym dochody na łączną kwotę **11030,00 i wydatki na łączną kwotę 3 039 290,00zł. (załącznik nr 2 do protokołu).**

W trakcie roku 2018 budżet placówki był zmieniony 10 razy w tym trzy razy Uchwałą Rady Powiatu i siedem razy Uchwałą Zarządu Powiatu. Zespół kontrolny nie wnosi uwag do zakresu wprowadzanych zmian.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb – 27S **plan dochodów wykonano w 100,2% (w kwocie 11853,15zł - załącznik nr 3 do protokołu)**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb – 28S **plan wydatków wykonano w 100% (w kwocie 3 010 957,00zł po zmianach - załącznik nr 4 do protokołu).**

Według dokumentacji sprawozdawczej otrzymanej od głównej księgowej największe wydatki stanowią wynagrodzenia nauczycieli i pracowników, a z wydatków rzeczowych najwyższe są opłaty za energię cieplną i energię elektryczną. Zespół kontrolny zwrócił uwagę na niskie wydatki na wyposażenie szkoły w sprzęt i pomoce dydaktyczne. W 2018 roku na zakup sprzętu szkolnego z budżetu wydano 115,00 zł, a na sprzęt sportowy 999,85 zł **(załącznik nr 5 do protokołu - raport z programu SIGMA i załącznik nr 6 do protokołu-opisowe wykonanie planu 2018).**

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. na urlopie zdrowotnym przebywało łącznie 5 nauczycieli. Wydatki z tego tytułu wyniosły 64 090,00zł. **(załącznik nr 7 do protokołu).** Koszty wynikające z godzin ponadwymiarowych w 2018r. wyniosły 51 564,61zł.. Wynikały głównie z przyznanego nauczania indywidualnego dla uczniów.

Na dochody finansowe placówki składają się: wpływy z różnych opłat, wpływy z odsetek i wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych. W II LO nie jest prowadzony obrót gotówkowy pieniędzy.

W porównaniu z rokiem 2018 plan finansowy II LO na rok 2019 przyjęty Uchwałą Nr 22/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego w zakresie dochodów jest większy o kwotę 430,00 zł wynosi 11 460,00zł, a w zakresie wydatków jest większy o kwotę 77 711zł, i wynosi 3 117 001,00. **(załącznik nr 8 do protokołu).**

Zgodnie z przekazanymi informacjami przez Dyrektora Szkoły od 1.09.2016 r. dzięki realizowanym przez szkołę projektom współfinansowanym ze środków UE pozyskano następujące kwoty na zajęcia dodatkowe dla młodzieży oraz wyposażenie szkoły:

- w ramach projektu „Licealista na rynku pracy” pozyskano kwotę 374 412,50 zł,
- w ramach projektu „Cyfro – edukacja” pozyskano kwotę 207 352,00 zł.

Dzięki pozyskanej kwocie 25 000 zł przez Dyrektora Szkoły zostały zakupione szafki dla części uczniów. Na podkreślenie zasługuje zaangażowanie pracowników szkoły i Rady Rodziców w wykonywane prace remontowe, które potwierdziła wizja budynku szkoły przez zespół kontrolny.

Od września 2016 roku zostały wykonane następujące prace remontowe:

- kompleksowy remont pomieszczeń szkolnego stomatologa,

- malowanie i remont holi na parterze i piętrze oraz 11 sal,
- remont gabinetów księgowej, pedagoga i pielęgniarki oraz pomieszczenia przy wejściu ewakuacyjnym,
- remont stolarki drzwiowej na parterze.

Ponadto wykonano poręcze przy wejściu do szkoły. oraz fragment odwodnienia przy froncie szkoły. Przystosowano klasopracownie do korzystania z projektorów cyfrowych. i wykonano sieć internetową w szkole. Naprawiony został sufit podwieszany w sali gimnastycznej. Wycyklinowano i zakonserwowano parkiety w sali nr 1 i w pomieszczeniu wejścia głównego do szkoły. Zmienione zostało obicie mebli w holu głównym szkoły. Wykonano stojaki pod rowery.

Ad2. Realizacja zaleceń pokontrolnych w placówce z przeprowadzonych kontroli zewnętrznych.

W badanych okresie przeprowadzono 6 kontroli przez takie instytucje jak: Kuratorium Oświaty – 2 kontrole, ZUS Oddział Kielce – 1 kontrola, , Starosta Skarżyski – 1 kontrola, Państwowa Inspekcja Pracy – 2 kontrole.

Wg dokumentacji kontrolujących w 2 przypadkach nie pozostawiono zaleceń pokontrolnych: w przypadku kontroli wizytatora z KO dotyczącej prawidłowości zapewnienia warunków i organizacji kształcenia uczniów niepełnosprawnych w szkołach ogólnodostępnych oraz w przypadku kontroli wizytatora z KO pn. „Monitorowanie kształcenia u uczniów kompetencji kluczowych”.

Zespół kontrolny dokonał oceny wykonania zaleceń pokontrolnych pozostawionych przez kontrolujących.

Kontrolowana jednostka zawiadamiała o wykonaniu zaleceń kontrolnych w następujący sposób:

1) zalecenia PIP z dnia 13.02.2018 po przeprowadzeniu kontroli 7-8 02.2018r. w zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy - pismo II LO z 14.03.2018 r. a w nim: (**załącznik nr 9 do protokołu**)

- stwierdzenie ustalenia w regulaminie wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego,
- wyrażenie stosowania się do zalecenia podawania w świadectwie pracy podstawy prawnej ustania stosunku pracy,
- potwierdzenie uzyskanie od pracowników pisemnych potwierdzeń zapoznania się z przepisami i zasadami dotyczącymi bezpieczeństwa i higieny pracy i potwierdzenie umieszczenie ich w części B akt osobowych.

2) zalecenia ZUS po przeprowadzeniu kontroli 24.02.2018r. w zakresie prawidłowości naliczania składek - protokół z II LO wykonanych korekt dotyczących funduszu wypadkowego z dnia 17.04.2018r. (**załącznik nr 10 do protokołu**).

3) zalecenia PIP z dnia 23.07.2018r. po przeprowadzeniu kontroli 12,13.07.2018r. w zakresie rozwiązywania stosunku pracy z nauczycielem – pismo II LO z 24.08.2018r., a w nim potwierdzenie zamieszczenia oświadczenia o wypowiedzeniu stosunku pracy w części C akt osobowych pracowników(**załącznik nr 11 do protokołu**).

4) zalecenia audytora pana Jacka Wiatrowskiego w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej na podstawie sprawozdania z dnia 11.12.2017 r. – protokół z wykonania zaleceń pokontrolnych w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej dyrektora II LO z dnia 08.10.2018r. a w nim informacja o stanie wykonania zaleceń pokontrolnych w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej (**załącznik nr 12 do protokołu**)

Ad3. Stan organizacyjny jednostki i obieg dokumentów.

Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Skarżyski, organem sprawującym nadzór pedagogiczny Świętokrzyski Kurator Oświaty. Organami Szkoły są: Dyrektor Szkoły, Rada Pedagogiczna, Rada Rodziców i Samorząd Uczniowski. Działalnością II Liceum Ogólnokształcącego kieruje dyrektor przy pomocy wicedyrektora szkoły oraz innych pracowników odpowiedzialnych za wykonywanie powierzonych zadań. W czasie nieobecności dyrektora, działalnością szkoły kieruje wicedyrektor. Strukturę organizacyjną Szkoły tworzą następujące stanowiska: dyrektor szkoły, wicedyrektor, pracownicy pedagogiczni (pedagog szkolny, bibliotekarz, nauczyciele), pracownicy administracyjni (główny księgowy, sekretarz szkoły, referent), pracownicy obsługi (sprzątaczkę, konserwator.). Organa szkoły działają na podstawie własnych regulaminów. Radę Pedagogiczną tworzą pedagog, bibliotekarz, poszczególni wychowawcy klas i pozostali nauczyciele. Obowiązki dyrektora, wicedyrektora i pracowników pedagogicznych są zawarte w statucie szkoły uchwalonym Uchwałą Rady Pedagogicznej nr VIII. 2018 w dniu 6 września 2018 roku. Kserokopia statutu stanowi **załącznik nr 13 do protokołu**.

Zarządzeniem nr 2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 roku, dyrektor szkoły wdrożył Regulamin Organizacyjny (**załącznik nr 14 do protokołu**) zawierający głównie usankcjonowanie obowiązków głównego księgowego, referenta, sekretarza szkoły, sprzątaczkę i konserwatora. Szczegółowy zakres zadań realizowanych przez pracowników niepedagogicznych określają ich zakresy czynności. Na podstawie przedstawionych dokumentów (**załącznik nr 15 do protokołu**).

Zespół Kontrolny stwierdził następujący stan zatrudnienia:

- od 1 stycznia do 31 sierpnia 2018r. było 29 nauczycieli pełnozatrudnionych i 10 niepełnozatrudnionych w łącznym wymiarze 34, 79 etatu,
- od 1 września do 31 grudnia 2018r. było 27 nauczycieli pełnozatrudnionych i 11 niepełnozatrudnionych w łącznym wymiarze 31, 71 etatu,
- od 1 stycznia 2019 r. jest 27 nauczycieli pełnozatrudnionych i 11 niepełnozatrudnionych w łącznym wymiarze 32, 27 etatu; 15 nauczycieli ma godziny ponadwymiarowe.

Stan zatrudnienia pracowników administracji na dzień kontroli w roku 2019 przedstawia się następująco:

- Główna księgową - 1 etat
- Sekretarz szkoły – 1 etat
- Referent – 1 etat
- Sekretarka – 1 etat (w ramach prac interwencyjnych).

Razem 4 etaty.

W porównaniu z rokiem 2018 stan zatrudnienia pracowników administracyjnych nie uległ zmianie. Zatrudnienie pracowników obsługi na dzień kontroli jest w liczbie 5 etatów, w tym 4 etaty sprzątaczkę i 1 etat konserwatora. Jedna sprzątaczkę jest zatrudniona w ramach stażu finansowanego przez PUP a jedna jest na zastępstwo.

Ze względu na rodzaj podłóg - parkiet i wynikającą z tego specyfikę utrzymywania go w czystości oraz jego konserwację w placówce wg dyrekcji istnieje potrzeba zwiększenia etatów sprzątaczkę.

Ogółem w Szkole na dzień kontroli jest 335 uczniów. W ubiegłym roku szkolnym 2017/2018 (stan na 01.01.2018) było 426 uczniów. Obecnie w II Liceum Ogólnokształcącym w klasach pierwszych jest 77 uczniów w 3 oddziałach, w klasach drugich jest 112 uczniów w 5 oddziałach i w klasach trzecich jest 146 uczniów w 5 oddziałach.

Obieg dokumentów regulują zapisy w Instrukcji Kancelaryjnej wdrożonej Zarządzeniem Dyrektora Szkoły nr 8/2011/2012 z dnia 16 marca 2012r. Jest zawarty w niej min. podział dokumentacji i jej obieg, przyjmowanie, otwieranie i sprawdzanie przesyłek. przydzielanie korespondencji, sporządzanie odpisów, podpisywanie pism i umieszczanie pieczęci służbowej, wysyłanie korespondencji, przechowywanie akt spraw załatwionych, przekazywanie dokumentacji do składnicy akt.

JB
Hloay 4
K32

W trakcie kontroli w oparciu o wspomnianą wizję lokalną budynku szkoły zespół kontrolny potwierdza przekazane przez dyrektora szkoły informacje dotyczące pilnych następujących prac remontowych:

- wymiany istniejących przewodów aluminiowych w instalacji elektrycznej na miedziane,
- renowacji lub wymiany stopni schodów i powierzchni parkietów,
- odwodnienia przy rynnach spustowych,
- wymiany stolarki drzwiowej i okiennej wewnętrznej.

Na tym protokół zakończono.

Podpisy zespołu kontrolnego

1..... *Renata Biskup*

2..... *Barbara Łociu*

3..... *P. B.*

Podpis Dyrektora kontrolowanej jednostki

II Liceum Ogólnokształcące **DYREKTOR**
im. Adama Mickiewicza II Liceum Ogólnokształcące im. Adama Mickiewicza
w Skarżysku-Kamiennym
Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 50
26-110 Skarżysko-Kamienna, tel./fax 41 25 13 970 **Paweł Buryło**
www.mickiewicz.net sekretariat@mickiewicz.net

Protokół zawiera 5 ponumerowanych stron.

Załączniki do protokołu:

1. Kserokopia projektu planu finansowego na rok 2018
2. Kserokopia planu finansowego na rok 2018
3. Sprawozdaniem Rb – 27S
4. Sprawozdaniem Rb – 28S
5. Raport z programu SIGMA
6. Opisowe wykonanie planu 2018
7. Wykaz nauczycieli przebywających na urlopie zdrowotnym w roku 2018
8. Kserokopia planu finansowego II LO na rok 2019
9. Kserokopia pisma II LO z 14.03.2018 r.
10. Kserokopia protokołu z II LO wykonanych korekt dotyczących funduszu wypadkowego z dnia 17.04.2018r.
11. Kserokopia pisma II LO z 24.08.2018r.,
12. Kserokopia protokołu z wykonania zaleceń pokontrolnych z dnia 08.10.2018r.
13. Kserokopia statutu szkoły
14. Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego
15. Zestawienia dotyczące stanu zatrudnienia.

Skarżysko-Kamienna, dnia 28.03.2019

BR.KR.0012.01.2019

Pan

Artur Berus

Przewodniczący

Zarządu Powiatu Skarżyskiego

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku, po przeprowadzonej kontroli w II Liceum Ogólnokształcącym im. Adama Mickiewicza w Skarżysku – Kamiennej, przyjęła następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Z uwagi na bezpieczeństwo uczniów i pracowników II Liceum Ogólnokształcącego Komisja Rewizyjna wnioskuję do Zarządu Powiatu o zabezpieczenie w budżecie powiatu środków finansowych na wymianę instalacji elektrycznej z aluminiowej na miedzianą oraz renowację lub wymianę uszkodzonych stopni schodów i powierzchni parkietu.

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Tomasz Wąsowski
Tomasz Wąsowski

Do wiadomości:

1. Pan Paweł Buryło - Dyrektor II LO



Zgodnie z § 32 ust. 6 Statutu Powiatu Skarżyskiego kierownik kontrolowanej jednostki oraz zarząd powiatu jest zobowiązany zawiadomić komisję rewizyjną o sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych, w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.