

**Protokół z przeprowadzonej kontroli
Zespołu Szkół Samochodowo- Usługowych
im. Władysława „Oseta” Wasilewskiego w Skarżysku – Kamiennej**

Stosownie do zapisów Uchwały nr 142/XVII/2020 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 23 stycznia 2020 roku w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 rok do przeprowadzenia kontroli w Zespole Szkół Samochodowo-Usługowych im. Oseta Wasilewskiego w Skarżysku-Kamiennej Komisja Rewizyjna powołała zespół kontrolny w składzie.

1. Renata Bilaska - Przewodniczący Zespołu
2. Barbara Kocia - Członek Zespołu
3. Mieczysław Bąk - Członek Zespołu

Kontrola obejmowała następującą tematykę:

1. Stan organizacyjny placówki.
2. Informacja o kontrolach zewnętrznych oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych.
3. Gospodarka finansowa i majątkowa ZSSU.

Dyrektor jednostki został poinformowany o terminie i zakresie kontroli pismem z dnia 14.02.2020 roku znak BR.KR.0012.4.2020

Kontrolę przeprowadzono w dniach 21.02; 28.02 i 10.03. 2020 roku

Wyjaśnień udzielali:

1. Halina Sieczka - Dyrektor ZSSU
2. Anna Tyburcy - Główna Księgowa

Ad 1. Stan organizacyjna placówki.

Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Skarżyski, organem sprawującym nadzór pedagogiczny Świętokrzyski Kurator Oświaty. W skład Zespołu Szkół-Samochodowo Usługowych im. Władysława „Oseta” Wasilewskiego wchodzi następujące szkoły:

Technikum Nr 3 czteroletnie – na podbudowie szkoły ponadgimnazjalnej dla młodzieży (do wygaśnięcia) dla absolwentów gimnazjów,

Technikum Nr 3 pięcioletnie – na podbudowie szkoły podstawowej dla młodzieży dla absolwentów szkoły podstawowej, w której prowadzi się kształcenie w zawodach określonych w statucie tej szkoły.

Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 3, w której są klasy dotychczasowej Zasadniczej Szkoły Zawodowej Nr 3 oddziały jedno i wielozawodowe dla uczniów i młodocianych pracowników (szkoła ponadgimnazjalna do wygaśnięcia); prowadzi się w niej kształcenie w zawodach określonych w statucie tej szkoły

Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 3 z oddziałami jedno i wielozawodowymi dla uczniów i młodocianych pracowników (szkoła ponadpodstawowa); prowadzi się w niej kształcenie w zawodach określonych w statucie tej szkoły

II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych - Szkoła prowadzi nauczanie w formie zaocznej na podbudowie Gimnazjum, ośmioklasowej Szkoły Podstawowej, Zasadniczej Szkoły Zawodowej, Szkoła Policealna Nr 3- dla absolwentów liceum -forma zaoczna (obecnie bez naboru).

W szkołach tych prowadzi się kształcenie w zawodach określonych w statutach tych szkół.

Organy Szkoły takie jak: Dyrektor Szkoły, Rada Pedagogiczna, Rada Rodziców i Samorząd Uczniowski są organami wspólnymi dla wszystkich szkół wchodzących w skład zespołu. Każda ze szkół wchodzących w skład zespołu ma własny statut. Ostatnia nowelizacja statutów została dokonana uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 25.11.2019. Kserokopia statutu Technikum nr 3 stanowi **załącznik nr 1 do protokołu**, kserokopia statutu Branżowej Szkoły I stopnia nr 3 stanowi **załącznik nr 2 do protokołu**, kserokopia statutu II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych stanowi **załącznik nr 3 do protokołu** kserokopia statutu Szkoły Policealnej Nr 3 stanowi **załącznik nr 4 do protokołu**, kserokopia statutu ZSSU stanowi **załącznik nr 5 do protokołu**.

W statutach szkół zawarte są między innymi informacje o cyklu kształcenia, zawodach i specjalnościach, cele i zadania szkoły, cel pomocy psychologiczno-pedagogicznej, jej formy i realizacja, organy szkoły i ich zadania, organizacja pracy szkoły w tym formy jej działalności dydaktyczno-wychowawczej, zakres zadań organów szkoły i zasady ich współdziałania zakres zadań nauczycieli i pracowników niepedagogicznych, prawa i obowiązki uczniów oraz zasady ich oceniania, zasady rekrutacji uczniów do klas pierwszych i organizacja praktycznej nauki zawodu. Zgodnie ze statutem szkół mogą działać w nich stowarzyszenia i organizacje młodzieżowe. W chwili obecnej na terenie ZSSU prężnie działa SU, który podejmuje działania z zakresu wolontariatu oraz Szkolne Koło PCK,

Szczegółową organizację nauczania, wychowania i opieki w danym roku szkolnym określa arkusz organizacyjny opracowany przez dyrektora Szkoły na podstawie planów nauczania oraz planu finansowego placówki. Arkusz organizacyjny na rok szkolny 2019/2020 został opracowany w oparciu o przyjęte przez Zarząd Powiatu skarżyskiego w dniu 20 marca 2019 roku „Zasady przygotowania arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2019/2020”. Kserokopia tego dokumentu stanowi **załącznik nr 6** do protokołu. Arkusz na rok szkolny 2019/2020 został zatwierdzony przez organ prowadzący 27.05.2019 r. Do dnia 21. 02. 2020. zmiany w arkuszu organizacyjnym były dokonywane 8 razy.

Działalnością ZSSU 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, samodzielny referent), pracownicy obsługi (woźna, sprzątaczkę, konserwator,). W Szkole funkcjonuje Rada Pedagogiczna, Rada Rodziców oraz Samorząd Uczniowski. Organy te działają na podstawie własnych regulaminów. Zarządzeniem nr 15 z dnia 30.12.2016 roku, dyrektor szkoły wprowadził Regulamin Organizacyjny, w którym usankcjonowane są obowiązki dyrektora, wicedyrektora, pracowników administracyjnych: głównego księgowego i referenta oraz sekretarza szkoły. Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego stanowi **załącznik nr 7** do protokołu. Zgodnie z informacją przekazaną przez Dyrektora Szkoły liczba oddziałów, uczniów oraz stan zatrudnienia w ZSSU przedstawia się następująco:

Nazwa szkoły	r. szkolny 2018/2019		r. szkolny 2019/2020	
	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba oddziałów	Liczba uczniów

Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 3 Zespołu Szkół Samochodowo-Usługowych im. Władysława „Oseta” Wasilewskiego	3	63	4	96
Technikum Nr 3 w Skarżysku-Kamiennej	7	186	9	238
II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych Zespołu Szkół Samochodowo-Usługowych im. Władysława „Oseta” Wasilewskiego	2	40	2	52
Szkoła Policealna Nr 3 w Skarżysku-Kamiennej	-	-	-	-
SUMA	12	289	15	386

Nauczyciele pełnozatrudnieni:

2018/2019 -19 osób

2019/2020 -20 osób

Nauczyciele niepełnozatrudnieni:

2018/2019 - 14 osób – 8,96 etatu

2019/2020 - 13 osób – 8,30 etatu

Łączna liczba etatów nauczycieli:

2019/2019 - 27,96

2019/2020 - 28,30

Pracownicy administracyjni:

2018/2019 - 4 osoby - 4 etaty

2019/2020 - 4 osoby - 4 etaty

Pracownicy obsługi:

2018/2019 - 4 osoby - 4 etaty

2019/2020 - 4 osoby – 3,5 etatu

Liczba nauczycieli, którzy mieli godziny ponadwymiarowe w roku szkolnym 2018/2019 wynosiła 10. Dotyczyły takich przedmiotów jak: zawodowe mechaniczne, zawodowe fryzjerskie, zawodowe gastronomiczne, matematyka, wychowanie fizyczne, język polski.

Liczba nauczycieli, którzy mają godziny ponadwymiarowe w roku szkolnym 2019/2020 wynosi 19. Dotyczą takich przedmiotów jak: historia, zawodowe mechaniczne, rewalidacyjne, fizyka, zawodowe fryzjerskie, zawodowe gastronomiczne, język angielski, matematyka, wychowanie fizyczne, język polski

W roku szkolnym 2018/2019 z urlopu zdrowotnego korzystał 1 nauczyciel, a w roku 2019/2020 nie ma urlopów zdrowotnych.

Ad 2. Informacja o kontrolach zewnętrznych oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych.

W roku 2019 w ZSSU przeprowadzono 2 kontrole przez Starostwo Powiatowe. W dniach 16.09 -30.10 2019 r. audyt wewnętrzny przeprowadziła pani Agnieszka Zbroszczyk. Zaleceń nie wydano. 16.10.2019 r. kontrolę bazy danych SIO na dzień 30.09.2019 r. przeprowadziła pani

Beata Błach. Zaleceń nie wydano. W dniu 04.11.2019r. została przeprowadzona kontrola przez panie: Renatę Prostack i Małgorzatę Sowińską ze Świętokrzyskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego. Zakres kontroli obejmował ocenę bieżącego stanu sanitarno-technicznego, pomieszczeń dydaktycznych szkoły, innych pomieszczeń przeznaczonych na pobyt młodzieży, warunków procesu nauczania, pomieszczeń higieniczno-sanitarnych, bloku w-f, szlaków komunikacyjnych, pomieszczeń gospodarczych oraz otoczenia budynku. W wyniku kontroli wydano zalecenia do usunięcia wskazanych nieprawidłowości. Kserokopia protokołu kontroli stanowi **załącznik nr 8** do protokołu. Kserokopia informacji dyrektora placówki z dnia 11.02.2020 r. przekazanej do Świętokrzyskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o usunięciu części nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli w dniu 04.11.2019 r. stanowi **załącznik nr 9** do protokołu.

Zgodnie z informacją dyrektora szkoły wskazane usunięte nieprawidłowości na dzień kontroli komisji rewizyjnej dotyczyły wykonania wentylacji w sali nr 73 oraz na zapleczu sali nr 68, uzupełnienia odprysków tynku i malowania filara przy drzwiach wejściowych, wykonania list z pomiarami antropometrycznymi uczniów, szpachlowania i malowania sufitu w sali nr 72, uzupełnienia ubytków farby na ścianie w sali nr 68, wymiany pękniętej szyby w sali gimnastycznej, malowania zacieków, wymiany drzwi w przebieralni dziewcząt. Do usunięcia pozostały jeszcze następujące nieprawidłowości:

- 1) pofałdowana nawierzchnia boiska asfaltowego, pęknięcie w nawierzchni asfaltowej biegnące przez środek boiska, boisko miejscami przerośnięte trawą w miejscu pęknięcia, w nawierzchni boiska 2 okrągłe elementy metalowe,
- 2) dziury w ścianie z ubytkami tynku z odpryskami farby w korytarzu I piętra
- 3) brak ochrony przed nadmiernym nasłonecznieniem w 11 salach, w pracowni gastronomicznej i w świetlicy.

Ad 3. Gospodarka finansowa i majątkowa ZSSU.

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 Polityki Rachunkowości dla ZSSU wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 2/1/2018 z dnia 15.03.2018 r. Załącznik nr 1 do polityki rachunkowości obejmuje wykaz i opis kont syntetycznych księgi głównej. Załącznikiem nr 2 do polityki rachunkowości jest instrukcja kasowa. Załącznik nr 3 to instrukcja druków ścisłego zarachowania. Załącznik nr 4 stanowi instrukcja inwentaryzacyjna. Załącznik nr 5 obejmuje system przetwarzania danych, a załącznik nr 6 stanowi regulamin kontroli wewnętrznej, Załącznik nr 7 to wykaz przyjętych uproszczeń. Natomiast załącznik nr 8 określa sposób prowadzenia ksiąg inwentarzowych i znakowania majątku. 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 a i głównego księgowego placówki, przyjętego przez Zarząd Powiatu.

Szkoła realizuje swoje zadania w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

Dział 801- Oświata i wychowanie

- Rozdział 80115 - Technika
- Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia
- Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące
- Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe

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

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Dział 851- Ochrona Zdrowia

Rozdział 85156 – ubezpieczenie zdrowotne uczniów

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.

Projekt planu finansowego placówki na rok 2019 złożony w dniu 19.11.2018r w zakresie wydatków był na łączną kwotę **2 915 209,67 złotych**, a projekt planu dochodów na rok 2019 był w wysokości **8220 złotych. (załącznik nr 10 do protokołu).**

Plan finansowy w zakresie dochodów i wydatków na rok 2019 dla ZSSU został przyjęty 24.01.2019 r. Uchwałą Nr 22/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego. Kserokopia pisma wystosowanego do dyrektora placówki w powyższej sprawie stanowi **załącznik nr 11** do protokołu. Zatwierdzony plan finansowy na rok 2019 dyrektor Szkoły przekazała do Zarządu powiatu Skarżyskiego 28.01.2019 r. W trakcie roku 2019 budżet placówki był zmieniony 18 razy w tym 2 razy Uchwałą Rady Powiatu i 16 razy Uchwałą Zarządu Powiatu. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb – 27S **plan dochodów wykonano w kwocie 9822,69 co stanowi 119,5% (załącznik nr 12 do protokołu).** Zgodnie ze sprawozdaniem Rb – 28S **plan wydatków wykonano w kwocie 3 058 498,50 zł co stanowi 100% wobec planu po zmianach (załącznik nr 13 do protokołu).**

Według dokumentacji sprawozdawczej otrzymanej od głównej księgowej największe wydatki stanowią wynagrodzenia nauczycieli i pracowników, a z wydatków rzeczowych najwyższe są opłaty za energie ciepłą. Najniższe wydatki stanowią koszty usług telekomunikacyjnych, i podróży służbowych. Na zakup pomocy dydaktycznych w 2019 r. wydano kwotę 4000 zł. Opisowe sprawozdanie wydatków i dochodów stanowi **załącznik nr 14 do protokołu.**

Na dochody finansowe placówki składają się: wpływy z różnych opłat, wpływy z odsetek bankowych i wpływy z najmu pomieszczeń szkolnych i wpływy z sprzedaży makulatury.

Zgodnie z przekazanymi informacjami przez Dyrektora Szkoły dzięki realizowanym przez szkołę projektom pozyskano następujące kwoty: 983 084,50 zł na naukę praktykę i pracę w ramach projektu „Profesjonalny technik” oraz 422 273,21 zł na praktyki zagraniczne dla uczniów w ramach programu Erasmus + „Zagraniczna praktyka droga do kariery”.

W 2019 r. zostały wykonane za kwotę 6000 zł następujące prace remontowe:

- naprawa dachu łącznika sali gimnastycznej,
- naprawa schodów i wejścia do piwnicy.

Za majątek szkoły, jego prawidłowe utrzymanie i zabezpieczenie odpowiada dyrektor szkoły.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej otrzymał do wglądu dokumenty potwierdzające przeprowadzenie inwentaryzacji majątku placówki w terminie od 04.12.2017r. do 15.01/2018.r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik nr 4 do polityki rachunkowości ZSSU im. Władysława „Oseta” Wasilewskiego w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z zarządzeniem dyrektora nr 18/2017 z dnia 04. 12.2017r. została przeprowadzona inwentaryzacja okresowa w drodze spisu z natury. Spis przeprowadziła komisja w składzie: przewodnicząca komisji : Anna Kozłowska, członek komisji: Agnieszka Sobocha. Wyznaczone trzy zespoły spisowe przeprowadziły inwentaryzację składników majątkowych według stanu na dzień 31.12.2017r. Zgodnie z protokołem wszystkie składniki majątkowe podlegające inwentaryzacji zostały ujęte w arkuszach spisowych, a stan pomieszczeń oraz sposób przechowywania i zabezpieczenie nie budził zastrzeżeń. Zespoły spisowe nie napotkały na żadne trudności w trakcie wykonywania spisu. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych między stanem faktycznym, a zapisem w księgach inwentarzowych, których w placówce jest

trzy (w tym jedna założona na sprzęt użyczony ze Starostwa). Wyniki inwentaryzacji na dzień 31.12.2017r. przedstawiają się następująco:

Wartość gruntów – 17 922,13

Wartość budynku, boiska i ogrodzenia – 1 089 596,34

Wartość pozostałych środków trwałych – 418 343,97

Wartość księgozbioru – 10 715, 38

Wartość wartości niematerialnych i prawnych – 35 323,50

Wartość ogółem składników majątkowych wyniosła 1 571 901,32

W wyniku inwentaryzacji ustalono, że stan druków ścisłego zarachowania jest zgodny z zapisem w księgach druków ścisłego zarachowania, stan rzeczowych składników majątku, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru jest zgodny z zapisami w księgach inwentarzowych. W czasie kontroli zespół stwierdził umieszczenie wykazów sprzętu w poszczególnych salach będącego na ich wyposażeniu.

Zespół kontrolny potwierdza przekazaną przez dyrektora szkoły informację dotyczącą pilnej potrzeby placówki jaką jest wymiana instalacji elektrycznej w pracowni gastronomicznej.

Na tym protokół zakończono.

Podpisy zespołu kontrolnego

Podpis Dyrektora kontrolowanej jednostki

1. Renata Bilka - *Renata Bilka*

DYREKTOR SZKOŁY

2. Barbara Kocia - *Barbara Kocia*

mgr inż. Halina Sieczka

3. Mieczysław Bąk - *Mieczysław Bąk*

Protokół zawiera 6 ponumerowanych stron.

ZESPÓŁ SZKÓŁ
SAMOCHODOWO-USŁUGOWYCH
im. W. "Oseta" Wasilewskiego
ul. Oseta Wasilewskiego 5
26-110 Skarżysko-Kamienna
tel. /41/ 251 18 34, fax /41/ 251 14 01
NIP 663-10-65-644

Załączniki do protokołu:

1. Kserokopia statutu Technikum nr 3
2. Kserokopia statutu Branżowej Szkoły I stopnia nr 3
3. Kserokopia statutu II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych
4. Kserokopia statutu Szkoły Policealnej Nr 3
5. Kserokopia statutu ZSSU
6. Kserokopia dokumentu: Zasady przygotowania arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2019/2020.
7. Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego
8. Kserokopia protokołu kontroli Świętokrzyskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego.
9. Kserokopia informacji dyrektora placówki z dnia 11.02.
10. Kserokopia projektu planu finansowego placówki na rok 2019
11. Kserokopia pisma do dyrektora w sprawie planu finansowego
12. Kserokopia sprawozdania Rb – 27S
13. Kserokopia sprawozdania Rb – 28S
14. Kserokopia opisowego sprawozdania wydatków i dochodów na dzień 31.12.2019r.

Skarżysko-Kamienna, dnia 18.05.2020

BR.KR.0012.04.2020

PRIORYTET



**Pani
Halina Sieczka
Dyrektor
Zespołu Szkół Samochodowo – Usługowych
im. Władysława Oseta Wasilewskiego
w Skarżysku-Kamiennej**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 14 maja 2020 roku, po przeprowadzonej kontroli w **Zespole Szkół Samochodowo – Usługowych im Władysława Oseta Wasilewskiego w Skarżysku-Kamiennej** przyjęła następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

Komisja Rewizyjna wnioskuje o wyłączenie z użytkowania części boiska asfaltowego, poprzez zabezpieczenie miejsc gdzie występują pęknięcia asfaltu oraz wystają 2 elementy metalowe, mogące zagrażać zdrowiu i bezpieczeństwu osób korzystających lub doprowadzenie do bezpiecznego użytkowania poprzez zlikwidowanie nieprawidłowości wykazanych w protokole Świątokrzyskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego z dnia 4.11.2019 roku.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Tomasz Wąsowski
Tomasz Wąsowski

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.