

PROTOKÓŁ

z kontroli dotyczącej wykorzystania środków finansowych przez Szkołę Podstawową w Zielonkach-Parceli za I półrocze 2019 roku.

- Kontrola zrealizowana przez: Komisję Rewizyjną;
- Termin kontroli: 25 października 2019r.;
- Podstawa kontroli: Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty Uchwałą Nr III/25/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 20 grudnia 2018 roku;
- Miejsce kontroli: Urząd Gminy Stare Babice, ul. Rynek 21
- Kierownik kontrolowanej jedn.: Pan Hanna Domańska - Dyrektor Szkoły Podstawowej w Zielonkach-Parceli;
- Skład Komisji Rewizyjnej: Krzysztof Szuba-przewodniczący komisji;
Lucyna Skrzeczkowska-członkini komisji;
Kazimierz Lade -członek komisji.

Informacje wstępne

Podczas czynności kontrolnych wyjaśniała Pani Hanna Domańska - Dyrektor Szkoły Podstawowej w Zielonkach Parceli oraz Pani Monika Bachańska - Kierownik Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice.

Pani Hanna Domańska - Dyrektor Szkoły okazała Pełnomocnictwo z dnia 1 września 2017 roku Wójta Gminy Stare Babice do dokonywania czynności prawnych w imieniu Gminy w sprawach objętych przedmiotem działania Szkoły, w tym do składania oświadczeń woli - załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Szkoła Podstawowa w Zielonkach Parceli rozpoczęła działalność z dniem 1 września 2017 roku.

Obsługę finansowo - księgową, kadrowo - płacową i administracyjno-organizacyjną Placówki prowadzi Referat Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice, na podstawie § 36 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice¹.

Plan finansowy Szkoły na rok szkolny 2018/2019

Do kontroli okazano Plan finansowy Szkoły Podstawowej na rok szkolny 2018/2019, który wskazywał łączną kwotę wydatków 7 670 184,21 zł., w podziale na następujące rozdziały:

Lp.	Rozdział	Opis	Kwota
1.	80101	Szkoła	4 840 342,18 zł.
2.	85412	Kolonie i obozy	54 744,00 zł.
3.	85415	Stypendia	5 000,00 zł.

¹ Regulamin Organizacyjny wprowadzono Zarządzeniem nr 142/2018 Wójta Gminy Stare Babice z dnia 7 sierpnia 2018 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice

4.	80148	Stołówka	968 449,36 zł.
5.	80150	Specjalne trudności	317 626,40 zł.
6.	80103	Oddziały przedszkolne	535 311,13 zł.
7.	85401	Świetlica	887 815,14 zł.
8.	80146	Kształcenie i doskonalenie	26 585,00 zł.
9.	80195	Pozostała działalność	34 311,00 zł.
		Razem	7 670 184,21 zł.

Powyższe pozycje zostały szczegółowo opisane w treści Planu finansowego, który stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Z informacji Dyrektora Szkoły wynika, że w Placówce zatrudnionych jest 88 pracowników, w tym 16 osób obsługi i 1 emeryt. W dniu kontroli Dyrektor wskazywała na brak nauczyciela przedmiotu jęz. angielski.

Organizacja Szkoły

Do Szkoły uczęszcza 550 dzieci, przy czym Szkoła planowana była na 440 uczniów (podczas budowy Szkoły doszło do zmian w prawie i reformy edukacji). Obecnie szkoła dysponuje 15 salami, jednak jest to zbyt mało dla obsługi takiej ilości podopiecznych.

Faktury, które wpływają od kontrahentów i są podstawą płatności dla Szkoły, opisywane są pod względem merytorycznym i zatwierdzane do wypłaty przez Dyrektora. Następnie przekazywane są do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy, gdzie kontrolowane są pod względem formalnym i rachunkowym oraz zgodności z prawem zamówień publicznych. Na podstawie wyżej opisanych czynności kontrolnych następują płatności. Faktury są ponumerowane i przechowywane w segregatorach. Podczas czynności poinformowano kontrolujących, że zobowiązania regulowane są terminowo i nie było przypadków zapłaty odsetek karnych z tytułu zwłoki w płatnościach.

Obsługą techniczną (serwisem) budynku Szkoły zajmuje się Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Eko-Babice, na podstawie stosownych umów zawartych pomiędzy jednostkami.

Z wyjaśnień Dyrektora Szkoły wynika, że umowy pomiędzy Szkołą a kontrahentami przygotowywane są przez Szkołę, następnie przekazywane są prawnikowi do zaopiniowania i skarbnikowi do zatwierdzenia. Umowy zawierane są na okres roku budżetowego.

Stołówka

W Placówce funkcjonuje stołówka szkolna na 150 miejsc, w której zatrudnionych jest 6 osób. Posiłki wydawane są w trzech transzach oraz dla dzieci z klas zerowych.

Pani Dyrektor Szkoły poinformowała, że towary niezbędne do przygotowywania posiłków na stołówce dostarczają firmy zewnętrzne. Czynności kontrolne wykazały brak umów na dostawę produktów z przeznaczeniem

na działalność stołówki, co nie spełnia wymagań określonych w art. 44 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych².

W pierwszej połowie 2019 roku na działalność stołówki, u kontrahentów zakupiono (bez umów) znaczne ilości towarów, w tym:

- 49 850,39 zł. – „F.H. Pryba” – zakup warzyw i nabiału;
- 44 859,71 zł. – „Kucharski – warzywa i owoce”;
- 48 599,34 zł. – „P.H.U. Piotrowski” – mięso, wędliny.

Szczegółową informację o wydatkach związanych z prowadzeniem stołówki, przedstawia Wydruk z programu księgowego (załącznik nr 3 do niniejszego protokołu), wskazujący wydatki na żywność, za pierwsze półrocze 2019 roku na łączną kwotę 230 732,87 zł.

Sprawozdanie

Podczas czynności kontrolnych, okazano Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Szkoły Podstawowej w Zielonkach Parceli za I półrocze 2019 roku. Sprawozdanie stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu i wskazuje następujące wydatki:

Lp.	Rozdział	Opis	Plan po zmianach	Kwota ze sprawozdania	% wykonania planu
1.	80101	Szkoła	5 171 638,95 zł	2 205 587,89 zł.	42,65
2.	85412	Kolonie i obozy	680 244,00 zł	60 382,68 zł.	8,88
3.	85415	Stypendia	5 000,00 zł	4 790,00 zł.	95,8
4.	80148	Stołówka	897 211,16 zł	355 582,52 zł.	39,63
5.	80150	Specjalne trudności	478 254,78 zł	219 930,99 zł.	45,99
6.	80103	Oddziały przedszkolne	472 811,13 zł	177 127,75 zł.	37,46
7.	85401	Świetlica	695 916,33 zł	115 146,98 zł.	16,55
8.	80146	Kształcenie i doskonalenie	26 585,00 zł	4 700,00 zł.	17,68
9.	80195	Pozostała działalność	34 311,00 zł	212,45 zł.	0,62
10.	80149	Specjalna organizacja nauki	122 500,35 zł	4 500,00 zł.	3,67
11.	80153	Bezpłatny dostęp do podręczników i innych mat.	11 110,00 zł	0	0
		Razem	8 595 582,70 zł	3 147 961,26 zł.	36,62

Biuletyn Informacji Publicznej

Szkoła, jako jednostka organizacyjna Gminy, zobowiązana jest do publikowania w Internecie swojego Biuletynu Informacji Publicznej (BIP). Obowiązek i zakres publikacji określa Ustawa z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej, która wskazuje katalog informacji, które powinny być zamieszczone na BIP. Czynności kontrolne wykazały, że w **Biuletynie**

²art. 44 ust. 1 pkt 4: „Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi dostawy lub roboty budowlane na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.”

Informacji Publicznej Szkoły w Zielonkach brakuje informacji, w szczególności dotyczących wakatów, przetargów czy np. innych danych publicznych jak wyniki kontroli, majątek Szkoły.

Inne

Pani Dyrektor Szkoły poinformowała, że Regionalna Izba Obrachunkowa, kontrolując Urząd Gminy dokonała również czynności sprawdzających w zakresie poprawności naliczania wynagrodzeń pracownikom Szkoły w Zielonkach Parceli, za okres strajku nauczycieli. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości. Inne instytucje, które wykonały czynności kontrolne wobec Szkoły w Zielonkach to:

- Kuratorium Oświaty - dwie kontrole;
- Stacja Sanitarno-epidemiologiczna - trzy kontrole.

Pani Dyrektor Szkoły zaznaczyła, że w konkursach ogólnopolskich i międzynarodowych młodzież ze Szkoły w Zielonkach zajmuje czołowe miejsca.

Na tym protokół zakończono.

W załączeniu:

- Załącznik nr 1 - Pełnomocnictwo z dnia 1 września 2017 roku Wójta Gminy Stare Babice;
- Załącznik nr 2 - Plan finansowy Szkoły na rok szkolny 2018/2019;
- Załącznik nr 3 - Wydruk z programu księgowego Klasyfikacja wg kontrahentów za I półrocze 2019 roku;
- Załącznik nr 4 - Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Szkoły Podstawowej w Zielonkach Parceli za I półrocze 2019 roku

PODPISY KONTROLUJĄCYCH

Krzysztof Szuba - przewodniczący komisji
Lucyna Skrzeczkowska - członkini komisji
Kazimierz Lade - członek komisji

Krzysztof Szuba
Lucyna Skrzeczkowska
Kazimierz Lade

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH JEDNOSTKĘ KONTROLOWANĄ

Pani Hanna Domańska - Dyrektor Szkoły Podstawowej
w Zielonkach Parceli
Pan Monika Bachańska - Kierownik Referatu
Wspólnej Obsługi Jednostek
Urzędu Gminy Stare Babice

Hanna Domańska
Monika Bachańska
Dyrektor Szkoły Podstawowej
w Zielonkach-Parceli
Kierownik Referatu
Wspólnej Obsługi Jednostek
Urzędu Gminy Stare Babice