

PROTOKÓŁ

z kontroli dotyczącej wykorzystania środków finansowych przez Szkołę Podstawową w Koczargach Starych za 2021 rok.

- Kontrola zrealizowana przez: Komisję Rewizyjną;
- Termin kontroli: 20 października 2022r.;
- Podstawa kontroli: Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty
Uchwałą Nr XLII/467/2022
z dnia 24 lutego 2022 r.
w sprawie zatwierdzenia na rok 2022
planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej;
- Miejsce kontroli: Szkoła Podstawowa z siedzibą w Koczargach
Starych przy ul. Akacyjnej 12; 05-080
Koczargi Stare (zwana dalej, w skrócie
Szkołą lub Placówką);
- Kierownik kontrolowanej jedn.: Pani Anna Baran – Dyrektor Szkoły;
- Skład Komisji Rewizyjnej: Krzysztof Szuba-przewodniczący komisji;
Kazimierz Lade –członek komisji;
Dariusz Sobczak –członek komisji.

Informacje wstępne

Podczas czynności kontrolnych wyjaśnień udzielała Dyrektor Szkoły, Pani Anna Baran oraz Kierownik Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice, Pani Magdalena Lech.

Zarządzeniem nr 161/2019 Wójta Gminy Stare Babice z dnia 29 lipca 2019 roku, Pani Annie Baran z dniem 1 września 2019 roku powierzono stanowisko Dyrektora Szkoły do dnia 31 sierpnia 2024 roku – *Zarządzenie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.*

Obsługę finansowo – księgową i płacową Placówki prowadzi Referat Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice, na podstawie § 35 ust. II Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice¹.

Z informacji uzyskanych od Dyrektora Szkoły wynika, że na dzień 30 września 2022 roku:

- a) w Szkole zatrudnionych było:
 - 47 nauczycieli,
 - 24 osoby kadry niepedagogicznej tj. 23,5 etatu.

¹ Regulamin Organizacyjny wprowadzono Zarządzeniem nr 5/2021 Wójta Gminy Stare Babice z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice

b) do Szkoły uczęszczało 390 dzieci w następujących klasach:

- Przedszkole - 21 dzieci;
- Oddziały przedszkolne w Szkole (zerówki)- 51 dzieci;
- Klasa I - VIII - 318 dzieci.

Arkusze Organizacji Szkoły Podstawowej na rok szkolny 2022/2023 zatwierdzone zostały przez Wójta Gminy pana Sławomira Sumka w dniu 25 maja 2022 roku. Pismem KOG.542.145.2022.ZR z dnia 15.05.2022 roku Kuratorium Oświaty w Warszawie wystawiło opinię do arkusza organizacji Szkoły Podstawowej w Koczargach Starych na rok szkolny 2022/2023, w której stwierdziło zgodność arkusza z obowiązującymi przepisami prawa oświatowego. *Opinia Kuratorium Oświaty stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.*

Statut Szkoły

W Szkole Podstawowej w Koczargach Starych wprowadzono Statut, w którym opisano m. in. poszczególne działy:

- I. Postanowienia wstępne,
- II. Cele i zadania Szkoły,
- III. Organy Szkoły i organizacja Szkoły,
- IV. Nauczyciele i inni pracownicy Szkoły,
- V. Uczniowie Szkoły,
- VI. Zasady wewnątrzszkolnego oceniania,
- VII. Prawa i obowiązki uczniów,
- VIII. Oddziały przedszkolne,
- IX. Postanowienia końcowe,
- X. Uwagi końcowe.

Statut Placówki opublikowany został na stronie internetowej Szkoły pod adresem: <https://szkola-koczargi.edupage.org/a/statut-szkoly>

Statut stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Regulamin Organizacyjny

W załączeniu do Zarządzenia nr 11/2019/2020 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Koczargach Starych wprowadzono Regulamin Organizacyjny placówki. W Regulaminie opisano w szczególności:

- Rozdział I Przepisy ogólne;
- Rozdział II Kierowanie pracą Szkoły Podstawowej w Koczargach Starych;
- Rozdział III Struktura organizacyjna Szkoły;
- Rozdział IV Zakresy obowiązków na poszczególnych stanowiskach;
- Rozdział V Obieg dokumentów i podpisywanie korespondencji;
- Rozdział VI Organizacja przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków;
- Rozdział VII Tryb wykonywania kontroli;
- Rozdział VIII Przepisy końcowe.

Regulamin organizacyjny Szkoły stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Wydatki Szkoły

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze Sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Szkoły za 2021 rok oraz Informacją opisową o wydatkach Szkoły za 2021 rok. W przedstawionych dokumentach szczegółowo opisano klasyfikację poszczególnych działów Szkoły oraz przypisane im paragrafy wydatków. Ze sprawozdań wynika, że w 2021 roku w Szkole prowadzone były następujące działy i rozdziały, którym przypisano następujące wydatki:

Dział;rozdział	Wyszczególnienie	Łączna kwota wydatków
801;80101	Szkoła Podstawowa	4 121 541,99 zł.
801;80103	Przedszkole	255 069,33 zł.
801;80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 654,40 zł.
801;80148	Stołówka Szkolna	541 378,26 zł.
801;80149	Specjalna organizacja nauki w Przedszkolu	56 714,39 zł.
801;80150	Specjalna organizacja nauki w Szkole	238 851,20 zł.
801;80153	Pomoce naukowe, dydaktyczne i książki	40 316,52 zł.
801;80195	Pozostała działalność, program unijny Nowoczesna edukacja w Gminie Stare Babice	71 309,46 zł.
854;85401	Świetlice szkolne	190 247,57 zł.
854;85412	Kolonie, obozy, inne formy wypoczynku	22 964,00 zł.
854;85415	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	8 000,00 zł.
	Razem	5 573 047,12 zł.

Jak wynika ze sprawozdań łączna kwota wydatków Placówki wyniosła 5 573 047,12 zł., przy planie wydatków stanowiącym 5 677 212,53 zł. Sprawozdanie Rb-28 S z wykonania planu wydatków budżetowych Szkoły za 2021 rok stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

Przetwarzanie dokumentów finansowo-księgowych

Podczas czynności kontrolnych ustalono, że dokumenty finansowo-księgowe Szkoły przetwarzane są w następujący sposób:

- Faktura wpływa do Szkoły, gdzie jest sprawdzana pod względem merytorycznym i zatwierdzana przez Dyrektora tej jednostki;
- Na fakturach dodatkowo nanosi się informację o zastosowaniu ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje dekretację księgową;
- Faktury sprawdzane są pod względem formalnym i rachunkowym;
- Pod wyżej wymienionymi elementami kontrolnymi podpisują się pracownicy odpowiedzialni za dane czynności;
- Na podstawie wyżej opisanych czynności kontrolnych następują płatności.
- Dyrektor akceptuje przelewy podpisem elektronicznym.

Przykłady wyżej opisanych faktur stanowią załącznik nr 6 do niniejszego protokołu z kontroli.

Umowy zawarte z kontrahentami

Podczas czynności kontrolnych okazano Rejestr Umów, które Szkoła zawierała z kontrahentami na 2022 roku. W dniu kontroli w Rejestrze wskazano 20 umów i 4 porozumienia.

Rejestr umów stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

Stołówka

Ze stołówki Szkolnej korzysta około 260 uczniów. Wydawane są śniadania, obiady i podwieczorki. Przygotowywanie posiłków odbywa się na miejscu. Zatrudnionych jest 5 pracowników stołówki. Zarządzeniem nr 1/2022/2023 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Koczargach Starych z dnia 29 sierpnia 2022 roku w sprawie zmiany stawki żywieniowej w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych ustalono stawkę żywieniową w wysokości:

- dla dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych – całodzienną 12 zł. (śniadania – 3 zł., obiad – 6 zł., podwieczorek – 3 zł.);
- dla uczniów klasy 1-8 – obiady – 7 zł.;
- dla pracowników szkoły – obiady 9 zł.

Kontrola zarządcza

Tematykę Kontroli Zarządczej w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych reguluje Załącznik do Zarządzenia Nr 8/2017/2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku Dyrektora Szkoły nazwany jako Regulamin Organizacji i Kontroli Zarządczej. W Regulaminie określono w szczególności:

- Postanowienia wstępne
- Środowisko wewnętrzne
- Cele i zarządzanie ryzykiem
- Mechanizmy kontroli
- Monitorowanie i ocena
- Nadzór i ciągłość działalności
- Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
- Informacja i komunikacja
- Postanowienia końcowe

Na tym protokół zakończono.

W załączeniu:

- Załącznik nr 1 – Zarządzenie nr 161/2019 Wójta Gminy Stare Babice;
- Załącznik nr 2 – Opinia Kuratorium Oświaty;
- Załącznik nr 3 – Statut Szkoły;

- Załącznik nr 4 - Regulamin Organizacyjny Szkoły;
- Załącznik nr 5 - Sprawozdanie Rb-28 S z wykonania planu wydatków budżetowych Szkoły za 2021 rok;
- Załącznik nr 6 - Przykłady faktur;
- Załącznik nr 7 - Rejestr umów zawartych z kontrahentami na 2022 rok;

PODPISY KONTROLUJĄCYCH

Krzysztof Szuba	- przewodniczący komisji
Kazimierz Lade	- członek komisji
Dariusz Sobczak	- członek komisji

Krzysztof Szuba
Kazimierz Lade
Dariusz Sobczak

PODPISY KONTROLOWANYCH

Pani Anna Baran	- Dyrektor Szkoły Podstawowej w Koczargach Starych przy ul. Akacyjowej 12
Pani Magdalena Lech	- Kierownik Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Baran

Kierownik Referatu
Wspólnej Obsługi Jednostek
Urzędu Gminy Stare Babice

Magdalena Lech

Miejsce podpisania protokołu: