

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 05.10.2012r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 12.00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek.

W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz Kierownik Gminnego Zespołu Oświaty we Włocławku, który na bieżąco wyjaśniał i przedkładał dokumenty na okoliczności będące przedmiotem kontroli.

W obradach uczestniczyło 3 członków Komisji w składzie:

Przewodnicząca Komisji - Elżbieta Sadowska
Z-ca Przewodniczącego - Waldemar Zawadzki
Członek Komisji - Marek Zajdel,

(Lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Proponowany porządek posiedzenia :

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Odczytanie i przyjęcie proponowanego porządku posiedzenia.
4. Gospodarka finansowa w Gminnym Zespole Oświaty z uwzględnieniem Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie oraz Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku oraz przedszkoli.
5. Sprawy różne.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Komisji Pani Elżbieta Sadowska o godzinie 12.00 i powitała przybyłych na posiedzenie Komisji.

Ad. 2.

Pani Przewodnicząca na podstawie podpisanej listy obecności stwierdziła quorum /obecnych 3 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Pani Przewodnicząca odczytała proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym poddała pod głosowanie wniosek o przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 3

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

Kontrolą objęto:

- 1) Racjonalność i celowość wydatkowanych środków budżetowych,
- 2) Dbłość i gospodarowanie powierzonym majątkiem,
- 3) Dowożenie dzieci do szkół,
- 4) Wydatki poniesione na oświatę w podziałem na zadania własne i na zadania finansowane z subwencji oświatowej.

Zaleceń z poprzednich kontroli nie było.

Zgodnie z Planem Pracy Komisji Rewizyjnej, przyjętym Uchwałą Nr XI/104/12 Rady Gminy Włocławek z dnia 29.02.2012r. członkowie Komisji Rewizyjnej przystąpili do analizy gospodarki finansowej w Gminnym Zespole Oświaty z uwzględnieniem Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie oraz Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku oraz przedszkoli.

Gminny Zespół Oświaty we Włocławku funkcjonuje od 01.02.1996r. na mocy Uchwały Nr XX/98/96 Rady Gminy Włocławek z dnia 26 stycznia 1996r. w sprawie utworzenia Gminnego Zespołu Oświaty we Włocławku. Kierownikiem jednostki jest Pani Anna Ledzion, a głównym księgowym Pani Jolanta Kwiatkowska.

Uregulowania organizacyjne przedłożone do wglądu:

- Statut GZO wprowadzony Uchwałą Nr V/40/11 Rady Gminy Włocławek z dnia 27.05.2011r.,
- Regulamin organizacyjny GZO we Włocławku wprowadzony zarządzeniem Nr 1/2011 kierownika GZO z dnia 03.06.2011r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Gminnego Zespołu Oświaty we Włocławku,
- Zarządzenie Nr 7/2012 Kierownika GZO z dnia 15.05.2012r. w sprawie zamiany Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych Gminnego Zespołu Oświaty zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- Zarządzenie Nr 3 Kierownika GZO z dnia 13.12.2011r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w GZO,
- Zarządzenie Nr 4/2010 Kierownika GZO z dnia 29.10.2010r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów w GZO,
- Zarządzenie Nr 5/2010 Kierownika GZO z dnia 5.10.2010r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości oraz planów kont dla GZO,

Po przeanalizowaniu aktów prawnych stwierdzono, że w uchwale Rady Gminy zatwierdzającej Statut GZO stwierdzono, iż § 4 obliuguje Wójta Gminy do realizacji powierzonych obowiązków. Nie stwierdzono przekazania przedmiotowych zadań do realizacji Kierownikowi GZO. W związku z powyższym, mając na

uwadze inne jednostki organizacyjne należałoby ujednoczyć i powierzyć zadania Gminnego Zespołu Oświaty Pani Kierownik nadzorującej przedmiotową jednostkę organizacyjną.

1) Racjonalność i celowość wydatkowanych środków budżetowych:

Dokonano kontroli wydatków ponoszonych w roku bieżącym na usługi telefonii stacjonarnej, komórkowej i środków czystości. Mając na uwadze celowość dokonywanych wydatków kontrolujący poprosili o sporządzenie zestawienia poniesionych kosztów w przedmiotowym zakresie, który przedstawia się następująco:

Rok 2009

Rodzaj wydatku	Zespół Szkół w Kruszynie	Zespół Szkół w Smólniku	GZO
Usługi telekomu. telefonii stacjonarnej	3 426,67	3 117,99	2 101,71
Usługi telefonii komórkowej	1 281,24	1 063,65	833,79
Środki czystości	7 475,85	12 558,85	0

Rok 2010

Rodzaj wydatku	Zespół Szkół w Kruszynie	Zespół Szkół w Smólniku	GZO
Usługi telekomu. telefonii stacjonarnej	3 870,24	2 701,16	1 014,70
Usługi telefonii komórkowej	1 622,69	1 640,87	937,47
Środki czystości	10 653,64	13 568,17	0

Rok 2011

Rodzaj wydatku	Zespół Szkół w Kruszynie	Zespół Szkół w Smólniku	GZO
Usługi telekomu. telefonii stacjonarnej	3 866,62	2 953,05	1 361,24
Usługi telefonii komórkowej	570,84	565,52	956,69
Środki czystości	11 529,20	14 626,37	0

Kontrolujący stwierdzili racjonalne gospodarowanie środkami w zakresie telefonii stacjonarnej, natomiast nastąpił wzrost w usługach telefonii komórkowej.

Kontroli poddano gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie celowości dokonania wydatków, sprawdzono wrywkowo dowody księgowe.

Zastosowano wielopoziomą kontrolę dowodu księgowego, począwszy od celowości dokonania zakupu. Sprawdzono, czy wszystkie dowody źródłowe mają nadaną ciągłą numerację, dekretację, czy są zatwierdzone do wypłaty.

Kontroli poddano dokumenty księgowe z miesiąca wrzesień - październik 2012, od poz. 1215 do poz. 1417.

W segregatorze stwierdzono brak dowodów księgowych:

– 1271,1272, 1273, 1274, 1275, 1372, 1373.

2) Dbłość i gospodarowanie powierzonym majątkiem:

Kontrolującym przedłożono księgę inwentarzową założoną 01.01.2000r. – środki trwałe, zawierającą 47 stron. Wpisy w księdze dokonywane są na bieżąco.

Analizie poddano protokół likwidacji nr 1/2012 zawierający 5 pozycji:

1. Niszczarka średnia PRO – 27 CDF szt. 1, wartość 795,44 zł,
2. Drukarka MINOLTA PAGE PRO 1250 E szt. 1, wartość 1299,00 zł,
3. Drukarka Laser SAMSUNG ML – 2550 szt. 1, wartość 1342,00 zł,
4. Głośniki EASY TOUCH TTS – 2003 , szt. 1, wartość 38,00 zł,
5. Monitor LED 15 MAG szt. 1, wartość 660,00 zł

Załącznik – ekspertyza techniczna dla maszyny: Niszczarka SIGMA model PRO – 27 CDF nr fabryczny HX 000092, wykonana dnia 28.01.2010r. dla GZO :

1. Obudowa – stan dobry,
2. Zanikanie – sprawne,
3. Nóż tnący – uszkodzony w 85 %,
4. Napęd – wypracowany w 80%.

Karta przekazania odpadu nr 269 - Regionalny Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych.

Brak ekspertyzy technicznej dotyczącej pozostałych pozycji wymienionych w protokole likwidacji.

3) Dowożenie dzieci do szkół:

Koszty dowozu uczniów :

Wydatki pomniejszono o koszty wynajmu autobusów:

Rok	Ogółem	Koszty wynajmu autobusu	Koszty dowozu	Dowóz dzieci do szkół	Inne zwroty
2010	407 970,23	45 818,86	362 151,37	346 758,34	15 393,03
2011	422 388,90	46 710,59	375 678,31	354 516,98	21 161,33
2012 do 30.09.2012	286 267,03	35 675,51	250 591,52	233 935,60	16 655,92

Kontrolujący stwierdzili, że następuje coroczny wzrost kosztu dowozu uczniów do szkół.

4) Wydatki poniesione na oświatę w podziale na zadania własne i na zadania finansowane z subwencji oświatowej:

Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Kruszynie:

Na dzień 30.09.2012 na planowaną kwotę 3 833 732,00 zł wydatkowano kwotę 2 867 107,99 zł tj. 74,79 %.

Na zadania finansowane z subwencji oświatowej wydatkowano kwotę 2 469 855,96 zł.

Na zadania własne wydatkowano kwotę 397 252,03 zł.

Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Smólniku:

Na dzień 30.09.2012 na planowaną kwotę 2 899 860 zł wydatkowano kwotę 2 248 050,97 zł tj. 77,52 %.

Na zadania finansowane z subwencji oświatowej wydatkowano kwotę 2 036 722,91 zł.

Na zadania własne wydatkowano kwotę 211 328,06 zł.

Gminny Zespół Oświaty:

Na dzień 30.09.2012 na planowaną kwotę 904 043,00 zł wydatkowano kwotę 644 548,33 zł tj. 71,30 %.

Wydatki obejmują również dowożenie uczniów do szkół oraz pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów.

ZALECENIA:

1. W celu ujednoczenia aktów prawnych należy dokonać zmiany w § 4 Uchwały Nr V/40/11 Rady Gminy Włocławek z dnia 27.05.2011r. w sprawie statutu GZO w zakresie zapisu „ Wykonanie uchwały powierza się...”
2. Opracować procedury w zakresie likwidacji składników majątku.

Na powyższym posiedzeniu Komisji zostało zakończone.

Pani Przewodnicząca podziękowała wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknęła posiedzenie o godzinie 14:00.

Protokół sporządziła:

Specjalista
ds. obsługi Rady Gminy
i spraw obywatelskich

Angelika Seroczyńska

Protokół podpisali :

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Oświaty

Anna Ledzion

Podpis kierownika

kontrolowanej jednostki

Gminny Zespół Oświaty

ul. Królewiecka 7
87-800 Włocławek

REGON: 910236250, NIP: 888-10-10-021

1) Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

[Signature]

2) Członek Komisji Rewizyjnej

[Signature]

3) Członek Komisji Rewizyjnej

.....