

**Protokół nr 32./2013**  
**z kontroli Komisji Rewizyjnej**  
**przeprowadzonej w dniu 15 kwietnia 2013 r.**

Kontrolę przeprowadzili:

1. Eufemia Jankowska – przewodnicząca
2. Robert Stasiukiewicz – wiceprzewodniczący
3. Irena Halicka – członek
4. Marzena Łada – członek
5. Jarosław Płatek – członek

Nazwa kontrolowanej jednostki – Zespół Szkół nr 1 w Nidzicy.

Imię i nazwisko – stanowisko kontrolowanego:

Artur Pacuszka – dyrektor Szkoły

Przedmiot kontroli – wykonanie planu finansowego za rok 2012. Analiza zaplanowanych i zrealizowanych wydatków.

Zespół Szkół nr 1 w Nidzicy działa na podstawie Statutu Szkoły przyjętego Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 02/10/11 z dnia 03.03.2011r. Rada Rodziców zapoznana została z treścią statutu w dniu 02.03.2011r.

Zmiany do Statutu wprowadzono Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 04/2012/2013 z dnia 27.11.2012r.

Ponadto pod względem finansowym funkcjonowanie Zespołu Szkół nr 1 w Nidzicy regulują poniższe akty prawne:

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)
- Polityka rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora szkoły Nr 32/2012 z dnia 15.03.2012r.

W szkole aktualnie uczy się 643 uczniów w 29 oddziałach, w tym 2 oddziały zerowe. Dożywianiem objętych jest 198 uczniów, z tego 64 uczniom opłaca posiłki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nidzicy.

Szkoła zatrudnia 73 pracowników, w tym 56 nauczycieli i 17 pracowników administracji i obsługi (w etatach 72,1).

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Rb-28S sprawozdaniem rocznym z wykonania planu wydatków budżetowych za rok 2012 oraz z Rb-27S – sprawozdaniem rocznym z wykonania planu dochodów za rok 2012.

Wydatki zostały wykonane w 99,1% w stosunku do planu rocznego. Z tego 87,8% to wynagrodzenia nauczycieli, pracowników administracji i obsługi łącznie z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych. Dochody budżetowe zostały wykonane w 85,7% w stosunku do planu rocznego.

Obsługę finansowo-księgową jednostki zapewnia Zespół Obsługi Oświaty i Sportu w Nidzicy zgodnie z zawartym Porozumieniem nr 1/2012 z dnia 02 stycznia 2012r. pomiędzy Dyrektorem ZOOiS-u w Nidzicy, a Dyrektorem Zespołu Szkół nr 1 w Nidzicy.

Funkcję zamawiającego w trybie art. 16 ust 4 Ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawa zamówień publicznych wobec wszystkich jednostek oświatowych w gminie Nidzica w zakresie robót budowlanych o wartości powyżej 14.000 EURO pełni Zespół Obsługi Oświaty i Sportu w Nidzicy wyznaczony Zarządzeniem Nr 390/2008 z dnia 15 kwietnia 2008r. przez Burmistrza Nidzicy. W pozostałym zakresie zakupy realizowane są przez jednostkę samodzielnie.

W Zespole Szkół Nr 1 w Nidzicy za zamówienia publiczne odpowiada Sekretarz Szkoły przeszkolony w tym zakresie w dniu 15.11.2011r. w Olsztynie przez Centrum Szkolenia Przetargi Publiczne. W szkole stosuje się regulamin udzielanych zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 EURO, wprowadzony Zarządzeniem Nr 5/2011 Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Nidzicy z dnia 01.03.2011r.

Regulamin dzieli się w swej treści na zamówienia do 20.000zł i powyżej 20.000zł. Zamówienia do 20.000zł zgodnie z § 6 Regulaminu przeprowadza się w trybie rozeznania rynku i jest to procedura uproszczona, która ogranicza się do przeprowadzenia rozmowy telefonicznej lub bezpośrednio, z której pracownik sporządza notatkę służbową. Zamówienie powyżej 20.000zł zgodnie z § 7 Regulaminu przeprowadza się w trybie zapytania ofertowego.

Komisja Rewizyjna sprawdziła realizację postanowień cytowanego wyżej Regulaminu przy zakupie towarów i usług do 14.000 EURO w roku 2012.

1. Zakup NOTEBOOK LENOVO i SOFT WINDOWS 8 PRO VP6RADE 8 PL – wartość zakupu 1.490,00zł brutto.

W dniu 08.11.2012r. zostało sporządzone zamówienie zarejestrowane pod nr 200 zatwierdzone przez Dyrektora Szkoły. Pracownik odpowiedzialny za realizację zamówienia przeprowadził rozeznanie rynku w formie rozmowy telefonicznej w trzech firmach. Na tę okoliczność sporządził notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku, porównał oferty i wybrał ofertę z najniższą ceną. Zamówienie zgodnie z § 6 pkt 8

posiadało numer kolejny w danym roku, datę zamówienia nazwę i adres firmy oraz przedmiot zamówienia.

2. Usługa serwisowa – montaż projektora – wartość usługi 1.182,57 zł brutto.

W dniu 16.11.2012r. zostało sporządzone zamówienie zarejestrowane pod nr 205 zatwierdzone przez Dyrektora szkoły. Pracownik odpowiedzialny za realizację zamówień przeprowadził rozeznanie rynku w formie rozmowy telefonicznej w trzech firmach. Na tę okoliczność sporządził notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku, porównał oferty i wybrał ofertę z najniższą ceną. Zamówienie zgodnie z § 6 pkt 8 posiadało numer kolejny w danym roku, datę nazwę i adres firmy oraz przedmiot zamówienia.

Faktury są dokładnie opisane. Z opisu wynika, że zakup został wpisany do księgi inwentarzowej ilościowo-wartościowej- podany dział, konto, strona i pozycja. Księgi inwentarzowe są opieczetowane, przesnurowane oraz przejrzyste prowadzone.

W szkole jest dokument określający zasady ewidencjonowania inwentarza będącego na jej stanie – Polityka o rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Nr 32/2012 z dnia 15.03.2012r. (inwentarz o wartości 500zł i powyżej wpisuje się do księgi inwentarzowej ilościowo-wartościowej, inwentarz o wartości poniżej 500zł do księgi ilościowej).

Aby uniknąć ryzyka udzielenia zamówienia publicznego niezgodnego z Ustawą PZP należy sporządzić plan zakupów do 14.000 EURO spójnych z planem finansowym.

Reasumując Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie gospodarowanie budżetem Zespołu Szkół Nr 1 w Nidzicy.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych wyjaśnienia złożyli:

- Pan Artur Pacuszka – Dyrektor Szkoły Nr 1 w Nidzicy,
- Pani Małgorzata Walczak – Sekretarz Szkoły.

Części składowe niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 EURO w ZS Nr 1 w Nidzicy.
2. Plan Finansowy w poszczególnych rozdziałach i paragrafach.
3. Rb-28S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. RB-27S Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r.

5. Faktura VAT nr FS/003490/2012/NI63 z kompletem dokumentów na okoliczność udzielenia zamówienia publicznego.

6. Faktura VAT FV/532/A/2012 z kompletem dokumentów na okoliczność udzielenia zamówienia publicznego

Na tym protokół zakończono.

Podpis kierownika  
kontrolowanej jednostki

**Podpisy członków Komisji**

1. Eufemia Jankowska .....   
2. Robert Stasiukiewicz .....   
3. Irena Halicka .....   
4. Marzena Łada .....   
5. Jarosław Płatek ..... 

  
DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Artur Pacuszką

Sporządzono dnia 7 maja 2013 r.