



Stare Kurowo, dnia 28.11.2019r.

## Protokół z kontroli

### przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej

### Rady Gminy Stare Kurowo w dniu 28.11.2019r.

#### Zespół kontrolny w składzie :

1. Justyna Winnicka – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Stare Kurowo
2. Halina Andrzejczak – członek Zespołu Kontrolnego

#### Tematem kontroli było:

1. Analiza wydatków w Gminnym Zespole Oświaty w Starym Kurowie w roku 2018.

Na podstawie upoważnienia Nr. 4.2019 z dnia 27.11.2019r. przeprowadził Zespół Kontrolny w dniu 28.11.2019r. kontrole w Gminnym Zespole Oświaty znajdujący się przy ul. Kościuszki 77/4, 66-540 Stare Kurowo.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pani Elżbiety Kobelak Dyrektor Gminnego Zespołu Oświaty oraz Pani Małgorzaty Marciniak Główniej Księgowej, które udzieliły wyjaśnień w zakresie tematu kontroli.

#### Ustalenia faktyczne:

Środki z budżetu gminy w 2018 roku na GZO wyniosły 287 388,40 zł.

Szczegółowy spis wydatków GZO wg paragrafów:

1. 3020 (Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń) – 300,00zł
2. 4010 (Wynagrodzenia osobowe pracowników) – 187 374,01zł
3. 4040 (Dodatkowe wynagrodzenia roczne) – 13 321,33zł
4. 4110 (Składki na ubezpieczenia społeczne) – 35 409,35zł
5. 4120 (Składki na Fundusz Pracy) – 4 366,95zł
6. 4170 (Wynagrodzenia bezosobowe) – 6 773,09zł
7. 4210 (Zakup materiałów i wyposażenia) – 12 007,05zł
8. 4260 (Zakup energii) – 4 109,92zł
9. 4280 (Zakup usług zdrowotnych) – 40zł
10. 4300 (Zakup usług pozostałych) – 10 969,12zł
11. 4360 (Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych) – 2 050,86zł
12. 4410 (Podróże służbowe krajowe) – 1 768,01zł
13. 4430 (Różne opłaty i składki) – 28,63zł

*zw*

14. 4440 (Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) – 5 533,08zł  
 15. 4700 (Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej) – 3 337,00zł

Największe wydatki w GZO są ponoszone na wynagrodzenia pracowników i związane z nimi ubezpieczenia. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018r. wynosił 4,5 etatu zgodnie ze statutem GZO (Uchwała Nr XXIV.132.2016 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 29 listopada 2016r. - załącznik do protokołu). Na dzień dzisiejszy stan zatrudnienia to 4 etaty. Od maja 2019 roku brak stanowiska do spraw administracyjno-finansowych i prawnych, obowiązki te zostały przeniesione w części na Główną Księgową a w części na stanowisko do spraw płac, ubezpieczeń społecznych i pomocy materialnej dla uczniów.

Kolejnymi największymi wydatkami ponoszonymi przez jednostką budżetową to zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych. Poniższa tabela przedstawia podział tych wydatków:

<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>		
Ogółem		<b>12 007,05</b>
1.	Materiały biurowe, pieczętki	1 125,78
2.	Środki czystości	159,74
3.	Komputer, drukarka, artykuły komputerowe	5 368,55
4.	Dzbanek filtrujący, klimatyzacja, tabliczki na drzwi	5 352,98
<b>Zakup usług pozostałych</b>		
Ogółem		<b>10 969,12</b>
1.	Usługi bankowe	3 955,15
2.	Opłata za gospodarowanie odpadami, odprowadzenie ścieków	711,62
3.	Usługi pocztowe, abonament RTV	622,25
4.	Ochrona antywirusowa, aktualizacja programów, przedłużenie podpisu elektronicznego, Usługi RODO, usługi informatyczne	5 680,10

W 2018 roku dokonano zakupu klimatyzacji, wg wyjaśnień Pani Dyrektor Elżbiety Kobelak musiała zapewnić bezpieczne i higieniczne warunki pracy. W okresie letnim temperatura w biurze wynosiła powyżej 30°C co znacznie przewyższały dopuszczalne normy na tych stanowiskach. Przepisy bhp określają, że w pomieszczeniach, w których jest wykonywana praca, pracodawca powinien zapewnić temperaturę odpowiednią do rodzaju wykonywanej pracy, tj. metod pracy oraz wysiłku fizycznego włożonego do jej wykonania (§ 30, § 112 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy – j.t. Dz.U. z 2003 r. Nr 169, poz. 1650; ost.zm. Dz.U. z 2011 r. Nr 173, poz. 1034).

Zespół Kontrolny potwierdził celowość poniesionych wydatków zgodnie z planem budżetu gminy na 2018 rok. Zgodnie z planem budżetu GZO ogół wydatków miał wynieść 295 580,00zł, czyli zostało niewykorzystanych 8 191,60zł. Wydatki ponoszone w GZO są konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostki budżetowej.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej po przeanalizowaniu dokumentów, wysłuchaniu wyjaśnień Pani Dyrektor Elżbiety Kobelak oraz Pani Małgorzaty Marcinićzak Główniej Księgowej nie wnosi zastrzeżeń . Dyrektor w sposób wyczerpujący odpowiadał na pytania w sprawie działalności.

Stwierdzone uchybienia oraz nieprawidłowości:

Brak zmiany w Statucie Gminnego Zespołu Oświaty w Starym Kurowie Rozdział III § 10. ust. 3 dotyczące etatu w Zespole GZO w związku z likwidacją etatu.

Wnioski:

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli pozytywnie ocenia realizację wydatków poniesionych na funkcjonowanie Gminnego Zespołu Oświaty.

Komisja Rewizyjna wnosi o zmianę w Statucie Gminnego Zespołu Oświaty w Starym Kurowie Rozdział III § 10. Ust. 3 dotyczące etatu w Zespole GZO.

**Protokół zawiera 4 (cztery) kolejno ponumerowane strony. Sporządzony został w 4 (czterech) egzemplarzach, które otrzymują odpowiednio:**

Przewodniczący Rady Gminy Stare Kurowo,

Podmiot kontrolowany – Dyrektor GZO Elżbieta Kobelak,

Osoba nadzorująca działalność GZO – Wójt Gminy Stare Kurowo,

Podmiot kontrolujący – Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stare Kurowo.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

**Podpisy członków Zespołu Kontrolnego**

1. Justyna Winnicka ..... *Justyna Winnicka* .....
2. Halina Andrzejczak ..... *Halina Andrzejczak* .....

Pieczęć i podpis osoby reprezentującej kontrolowany podmiot, data i miejsce zapoznania się z protokołem

16.12.2018 *Szydłko*  
..... *Magdalena Szydłko* .....

**Pouczenie:**

Na podstawie Statutu Gminy Stare Kurowo z dnia 18.10.2018 roku:

„§ 49. 1. Z przebiegu posiedzenia Komisji rewizyjnej sporządza się protokół. Przepisy § 28 ust. 2 pkt 1 i 5 -11 oraz § 29 ust. 1 pkt 1, 6 i 8 stosuje się odpowiednio.”

„§49.5. Kierownik jednostki kontrolowanej może wnieść uwagi do protokołu z przebiegu kontroli oraz odnieść się do stwierdzonych nieprawidłowości w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu. Komisja rewizyjna do uwag zgłoszonych przez kierownika kontrolowanej jednostki organizacyjnej może odnieść się na piśmie lub w protokole, o którym mowa w ust. 1.”

„§ 54. 1. Stanowisko Komisji rewizyjnej, o którym mowa w § 49 ust. 3 pkt 8, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

2. Przewodniczący Komisji rewizyjnej, najpóźniej na 14 dni przed terminem przedstawienia protokołu z przebiegu kontroli, na sesji Rady Gminy przekazuje Wójtowi Gminy i kierownikowi kontrolowanej gminnej jednostki organizacyjnej do wglądu dokumenty, o których mowa w § 49, dotyczące tej kontroli.

§ 55. Wójt Gminy albo kierownik gminnej jednostki organizacyjnej, w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia stanowiska, o którym mowa w § 54 ust. 1 , informuje Radę Gminy o działaniach podjętych w związku z jej stanowiskiem.”