

## **INFORMACJA**

### **z kontroli problemowej w Zespole Szkół Nr 2 z oddziałami integracyjnymi przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miasta Hajnówka**

#### **Ustalenia ogólnego-organizacyjne**

##### **Dane ogólne**

Zakres kontroli - działalność statutowa i finansowa za 2013 rok.

##### **Osoby kontrolujące:**

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Miasta Hajnówka jak niżej:

Ireneusz Kiendyś- Przewodniczący Komisji

Jan Giermanowicz- Członek Komisji

Ewa Rygorowicz- Członek Komisji

Jerzy Charytoniuk- Członek Komisji

Leonard Kulwanowski- Członek Komisji

##### **Okres objęty kontrolą**

Kontrola objęto 2013 rok.

##### **Termin przeprowadzenia kontroli :**

Kontrolę przeprowadzono w dniu 12 czerwca 2014 roku

##### **Nazwa i adres kontrolowanej jednostki:**

Zespół szkół Nr 2 z oddziałami integracyjnymi

17-200 Hajnówka

ul. Walerego Wróblewskiego 2

##### **Kierownictwo jednostki kontrolowanej**

Dyrektorem szkoły jest od 1.09.2008 r. Pan Adam Jerzy Chudek

Dyrektor Szkoły działa w oparciu o pełnomocnictwo udzielone przez

Burmistrza Miasta Hajnówka .

##### **Zastępcami Dyrektora są:**

Pan Henryk Łukaszewicz

Pani Małgorzata Szumarska

##### **Główny księgowy**

Głównym księgowym jest Pani Irena Kierdelewicz

##### **Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne**

Zespół Szkół Nr 2 z oddziałami integracyjnymi jest jednostką budżetową powołaną do wykonywania zadań publicznych określonych normami prawnymi m.in.: prawa oświatowego i samorządowego .

Organem prowadzącym dla jednostki jest Burmistrz Miasta Hajnówka

Podstawą działania szkoły jest akt założycielski z dnia 31 marca 2003 roku wydany przez Burmistrza Miasta Hajnówka oraz statut szkoły .

Jako jednostka budżetowa zespół prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych . Podstawą działalności gospodarki finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami jest roczny plan finansowy. Szkoła prowadzi rachunkowość w oparciu o obowiązujące przepisy i

sporządza na jej podstawie sprawozdawczość finansową . Dyrektor Szkoły odpowiedzialny jest za dyscyplinę budżetową.

**Gospodarka finansowa Zespołu Szkół Nr 2 z oddziałami integracyjnymi :**

W 2013 roku w Zespole Szkół Nr 2 – wykonane zostały wydatki w wysokości 4.718.125zł, w tym:

1. na zatrudnienie około 80 pracowników wypłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi w kwocie 4.203.415zł,
2. zakup opalu, środki czystości, materiały kancelaryjne, stoliki, krzesła, tablice – 146.028zł,
3. pomoce naukowe i dydaktyczne (projektory, ekrany projekcyjne) , książki do biblioteki – 12.598zł,
4. energia elektryczna, pobór wody – 65.112zł,
5. pozostałe wydatki (usługi komunalne, prowizje bankowe, telekomunikacyjne, ubezpieczenie majątku, szkolenia, delegacje) – 105.442zł,
6. odpis na fundusz socjalny pracowników – 185.530zł.

W ramach remontów wykonano:

1. wymianę podłóg w budynku B oraz drzwi (sale lekcyjne, korytarze) I i II piętro,
2. remont klatki schodowej i magazynu warzywnego w kuchni,
3. odnowiono sale lekcyjne .

Zespół Szkół Nr 2 w obowiązującym terminie sporządził wymagane sprawozdania jednostkowe Rb - 28s z wykonania planu wydatków budżetowych i Rb – 27s z wykonania planu dochodów budżetowych . Sprawozdania sporządzone zostały na wymaganych drukach i przekazane Skarbnikowi Gminy Miejskiej Hajnówka . Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo .

Wykonanie planu wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2013 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28 S wynosiło :

| Klasyfikacja budżetowa |          |          | Plan /po zmianach/ | Zaangażowanie | Wydatki wykonane | Zobowiązania wg . stanu na koniec okresu sprawozdawczego |
|------------------------|----------|----------|--------------------|---------------|------------------|--|
| dział                  | rozdział | paragraf |                    |               |                  | ogółem   |
| 801                    | 80101    | 4010     | 2.220.893,00       | 2.220.893,00  | 2.220.893,42     | 53.268,99  |
|                        |          | 4040     | 164.152,00         | 164.151,65    | 164.151,65       | 170.187,24   |
|                        |          | 4110     | 378.629,00         | 378.629,00    | 378,629,37       | 61.067,48  |
|                        |          | 4120     | 61.641,00          | 61.640,93     | 61.640,93        | 7.449,35   |
|                        |          | 3020     | 5.785,00           | 5.784,89      | 5.784,89         | 236,41   |
|                        |          | 4210     | 146.028,00         | 146.028,00    | 146.028,45       | 7.173,25   |
|                        |          | 4240     | 12.598,00          | 12.598,00     | 12.598,35        | -  |

|  |  |      |           |           |           |          |
|--|--|------|-----------|-----------|-----------|----------|
|  |  | 4260 | 65.112,00 | 65.111,72 | 65.111,72 | 8.846,56 |
|  |  | 4270 | -         | -         | -         | -        |
|  |  | 4280 | 2.618,00  | 2618      | 2.618,00  | -        |
|  |  | 4300 | 86.643,00 | 86.642,90 | 86.642,90 | 2.183,99 |
|  |  | 4350 | 1.174,00  | 1.174,00  | 1.174,29  | -        |

| Klasyfikacja budżetowa |          |          | Plan /po zmianach/  | Zaangażowanie       | Wydatki wykonane    | Zobowiązania wg . stanu na koniec okresu sprawozdawczego |
|------------------------|----------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| dział                  | rozdział | paragraf |                     |                     |                     | ogółem   |
| 801                    | 80110    | 4010     | 1.070.000,00        | 1.070.000,00        | 1.070.000,44        | 25.129,20  |
|                        |          | 4040     | 80.599,00           | 80.598,56           | 80.598,56           | 83.986,60  |
|                        |          | 4110     | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          | 27.564,00  |
|                        |          | 4120     | 27.500,00           | 27.500,00           | 27.500,00           | 3.929,99   |
|                        |          | 4440     | 65.000,00           | 65.000,00           | 65.000,00           | -  |
|                        |          |          | <b>1.443.099,00</b> | <b>1.443.098,56</b> | <b>1.443.099,00</b> | <b>140.609,79</b>  |

| Klasyfikacja budżetowa |          |          | Plan /po zmianach/  | Zaangażowanie       | Wydatki wykonane    | Zobowiązania wg . stanu na koniec okresu sprawozdawczego |
|------------------------|----------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| dział                  | rozdział | paragraf |                     |                     |                     | ogółem   |
| 801                    | 80101    | 4370     | 2.985,00            | 2.984,53            | 2.984,53            |  |
|                        |          | 4410     | 693                 | 692,5               | 692,5               |  |
|                        |          | 4440     | 120.530,00          | 120.530,00          | 120.530,00          |  |
|                        |          | 4700     | 1.510,00            | 1.510,00            | 1.510,00            |  |
|                        |          | 4170     | 780                 | 780                 | 780                 |  |
|                        |          | 4430     | 3.254,00            | 3.254,00            | 3.254,00            |  |
|                        |          |          | <b>3.275.025,00</b> | <b>3.275.023,12</b> | <b>3.275.025,00</b> | <b>310.413,27</b>  |

### **Kontrola finansowa i wewnętrzna w jednostce**

W jednostce funkcjonuje instrukcja kontroli finansowej z której wynika , że za zorganizowanie i prawidłowe funkcjonowanie tego sytemu odpowiada Dyrektor Szkoły. Przedmiotowa kontrola dotyczy procesów związanych z gromadzeniem , rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowanie mieniem.

W jednostce wprowadzona jest również instrukcja kontroli wewnętrznej . Wykonywanie czynności kontrolnych polega na sprawdzeniu rzetelności , legalności, celowości , gospodarności w zarządzaniu majątkiem poprzez weryfikację stanu faktycznego z dokumentacją. Za organizację i sprawne funkcjonowanie kontroli wewnętrznej odpowiada Dyrektor Szkoły.

### **Gospodarowanie składnikami majątku**

W jednostce funkcjonuje instrukcja gospodarowania mieniem i zasady odpowiedzialności za powierzone mienie z której m.in. wynika że składniki mienia szkoły muszą posiadać , nadany przez księgowość , numer inwentarzowy zgodny z prowadzoną w jednostce księgą inwentarzową . Mienie stanowiące własność szkoły ubezpieczane jest w towarzystwie ubezpieczeniowym , odpowiedzialnym za to jest główny księgowy . Kontrola stanu posiadania majątku odbywa się cyklicznie poprzez przeprowadzane inwentaryzacje .

### **Wnioski**

Komisja rewizyjna do celowości , legalności i gospodarności w wydatkach nie wnosi zastrzeżeń . Dowody księgowe są właściwie opisane i dekretowane zgodnie z planem kont. Przeprowadzona wyrywkowa kontrola prowadzonej dokumentacji księgowej wykazała , że jest ona prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami . Kontrola dokumentacji finansowej Rady Rodziców wykazała , że wymaga ona uporządkowania w zakresie jej właściwego opisanie , dekretowania . W związku z tym komisja wnioskuje o należyte uporządkowanie przedmiotowej dokumentacji do dnia 15 sierpnia 2014 roku

**PRZEWODNICZACY KOMISJI**

**IRENEUSZ KIENDYŚ**