

**Sprawozdanie z realizacji
Planu Kontroli Komisji Rewizyjnej za 2019 rok**

Działając na podstawie § 37 pkt. 6 i 7 Statutu Powiatu Siedleckiego zgodnie z planem kontroli przyjętym Uchwałą nr III/34/2018 Rady Powiatu w Siedlcach z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Planu Kontroli Komisji Rewizyjnej na 2019 rok w roku 2019 roku zostały przeprowadzone cztery kontrole.

Pierwszej kontroli w 2019 roku dokonano w dniu 4 marca 2019 roku w Wydziale Promocji i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

- Radny Sławomir Piotrowski - Przewodniczący Zespołu Kontrolnego,
- Radny Wojciech Biarda - Członek Zespołu Kontrolnego,
- Radny Dariusz Stopa - Członek Zespołu Kontrolnego.

Zakres kontroli:

1. Pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację zadań Powiatu oraz współpraca w tym zakresie z Wydziałami Starostwa i jednostkami organizacyjnymi Powiatu.
2. Inicjowanie, opracowywanie i rozpowszechnianie materiałów promocyjno – informacyjnych o Powiecie.
3. Promocja Powiatu z wykorzystaniem mediów elektronicznych i społecznościowych oraz strony internetowej.
4. Prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem Nagrody Starosty Siedleckiego oraz innych wyróżnień.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielały:

- **Pani Aneta Dziewulska** – Zastępca Kierownika Wydziału Promocji i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Siedlcach,
- **Pani Anna Kaźmierczak - Soloducha** – Inspektor w Wydziale Promocji i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Ad.1

Zastępca Kierownika Wydziału Promocji i Rozwoju Pani Aneta Dziewulska przedstawiła Członkom Zespołu Kontrolnego i omówiła zadania, na które w latach 2017 – 2018 pozyskano środki zewnętrzne z podziałem na ogólny koszt zadania oraz kwotę dofinansowania. W toku kontroli ustalono, że Jednostki Powiatu oprócz wsparcia Wydziału Promocji i Rozwoju również samodzielnie starają się pozyskiwać środki zewnętrzne na realizację zadań.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.2

Kontrola dotycząca inicjowania, opracowywania i rozpowszechniania materiałów promocyjno – informacyjnych o Powiecie wykazała, że w ramach promocji powiatu, w 2017 roku wykonano 4 wydania biuletynu „Ziemia Siedlecka” za kwotę 12.693 zł, natomiast w 2018 roku – 3 wydania za kwotę 9.298 zł. Nakład biuletynu w 2018 roku wyniósł około 9000 egzemplarzy. Dystrybucja odbyła się na terenie Starostwa oraz wszystkich gmin powiatu siedleckiego. Materiały do biuletynu opracowywali pracownicy Wydziałów Starostwa Powiatowego.

Kontrolujący ustalili, że w ramach promocji powiatu, wykonano i zamówiono gadżety promocyjne, spinki z herbem powiatu, a także opracowano materiał z okazji współpracy polsko- francusko – niemieckiej.

W toku kontroli ustalono, że wydatki na promocję mogą być również ponoszone przez inne wydziały, jak np. promocja Powiatu na Dniach z Doradztwem była finansowana z budżetu Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska. W tym przedsięwzięciu brali udział pracownicy zarówno Wydziału Promocji i Rozwoju jak też pracownicy Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.3

Podczas kontroli w tym punkcie ustalono, jak wygląda promocja powiatu z wykorzystaniem mediów elektronicznych i społecznościowych oraz strony internetowej. Kontrola wykazała, że Powiat Siedlecki prowadzi swój profil na portalu społecznościowym Facebook. Jest to konto bezpłatne. W 2017 oraz w 2018 roku obowiązywała stała umowa promocyjna z Katolickim Radiem Podlasie. Oprócz tego zamieszczano różne teksty promocyjne w gazetach lokalnych.

Ponadto w ramach promocji relacje z ważnych wydarzeń umieszczane są na stronie internetowej www.powiatsiedlecki.pl, którą zajmuje się pracownik Wydziału Organizacyjnego.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.4

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących przyznawania Nagrody Starosty Siedleckiego i innych wyróżnień, Zespół Kontrolny ustalił, że zasady przyznawania nagród zostały określone w załączniku nr 1 „Regulamin Konkursu Nagroda Starosty Siedleckiego” do Uchwały nr 70/130/2016 Zarządu Powiatu w Siedlcach z dnia 4 kwietnia 2016 roku.

Kandydatów do nagrody może zgłaszać każda osoba. Nagrodą honorową była statuetka i dyplom. Wręczenie nagród odbywało się podczas sesji Rady Powiatu w Siedlcach.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 29 marca 2019 roku członkowie Komisji zapoznali się z treścią protokołu z kontroli i stwierdzili, że w toku przeprowadzonych

czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, nie zostały wydane zalecenia pokontrolne.

Drugiej kontroli w 2019 roku dokonano w dniu 28 maja 2019 roku w Wydziale Dróg Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Kontrole przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

- Radny Bartłomiej Kurkus - Przewodniczący Zespołu Kontrolnego,
- Radny Wojciech Biarda - Członek Zespołu Kontrolnego,
- Radny Grzegorz Pomikło - Członek Zespołu Kontrolnego.

Zakres kontroli:

1. Naprawy gwarancyjne i rękojmie od 2010 roku.
2. Roboty dodatkowe w ramach inwestycji.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała **Pani Bożena Zbieć – kierownik Wydziału Dróg.**

Ad.1

Kierownik Wydziału Dróg Pani Bożena Zbieć poinformowała członków Zespołu Kontrolnego, że od 2015 roku wykonawcy zaczęli dawać dłuższy okres gwarancji, z tego względu, że był on punktowany. W chwili odbioru wykonanego zadania, w protokole odbioru wpisujemy okres gwarancji, który był określony w ofercie. Pracownik Wydziału prowadzi ewidencję, kiedy upływa okres gwarancji i przed upływem tej rękojmi kontrolujemy, czy nic złego się na drodze nie wydarzyło i nie ma żadnych usterek. W przypadku, gdy do upływu rękojmi jest jeszcze daleki okres, a na drodze dzieją się jakieś złe rzeczy, Wydział Dróg występuje do wykonawcy o usunięcie nieprawidłowości. W toku kontroli ustalono, że w ramach gwarancji naprawiane są głównie nieduże odcinki dróg. Usterki na drogach zgłaszane są w formie pisemnej. Pani Kierownik Bożena Zbieć przedstawiła członkom Zespołu Kontrolnego przykładowy protokół odbioru gwarancyjnego.

Zespół Kontrolny ustalił, że w przypadku projektów budowlanych, jeżeli zostało wydane pozwolenie na budowę i organ nie stwierdził nieprawidłowości to nie mamy prawa roszczenia. W bieżącym 2019 roku upływa gwarancja na dwóch inwestycjach: budowa chodnika w miejscowości Nowe Opole oraz przebudowa drogi Niemojki – Łysów – Dąbrowa – Korczew.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.2

Podczas kontroli ustalono, że ostatnim zadaniem, na którym były wykonane roboty dodatkowe była budowa dwóch mostów w Hołubli w 2013 roku. Zakres robót dodatkowych wynosił około 100 tysięcy złotych i dotyczył elementów technicznych budowy mostów. Wcześniejsze roboty dodatkowe były wykonywane w 2010 roku. W toku kontroli członkowie Zespołu Kontrolnego zapoznali się z przedstawioną dokumentacją:

- protokół konieczności wprowadzenia zmian w projekcie budowlano-wykonawczym oraz przedmiarze robót inwestycji podpisany przez Wykonawcę, Inspektora Nadzoru oraz Inwestora,

- umowa na prace dodatkowe/zamienne do umowy zasadniczej na wykonanie zadania: „Przebudowa dwóch mostów wraz z dojazdami w ciągu drogi powiatowej Nr 3617W Siedlce – Korczew w m. Hołubla dł. 2473 m,
- protokół odbioru końcowego robót.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 12 września 2019 roku członkowie Komisji zapoznali się z treścią protokołu z kontroli i stwierdziwszy, że w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, nie zostały wydane zalecenia pokontrolne.

Trzeciej kontroli w 2019 roku dokonano w dniu 4 września 2019 roku w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Mordach.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

- Radny Sławomir Piotrowski - Przewodniczący Zespołu,
- Radny Bartłomiej Kurkus - Członek Zespołu,
- Radny Grzegorz Pomikło - Członek Zespołu.

przy udziale Pani Bożeny Walczak – inspektora ds. kontroli w Starostwie Powiatowym oddelegowanej do pomocy przez Starostę Siedleckiego Upoważnieniem Nr 101/2019 z dnia 26 sierpnia 2019 roku.

Zakres kontroli:

1. Rekrutacja uczniów do szkoły w okresie ostatnich 5 lat szkolnych.
2. Analiza zatrudnienia w placówce (umowy o pracę, umowy zlecenia) za okres ostatnich 5 lat.
3. Inwestycje i remonty w placówce za okres ostatnich 5 lat.
4. Wykorzystanie pomieszczeń szkoły i obiektów towarzyszących po zajęciach oraz udostępnienie ich podmiotom zewnętrznym w okresie ostatnich 5 lat.
5. Wydatki dokonywane za okres ostatnich 3 lat.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała **Pani Krystyna Zarzecka** – p.o. Dyrektor ZSP w Mordach.

Ad.1

Kontrolę w zakresie rekrutacji uczniów do szkoły w okresie ostatnich 5 lat szkolnych oparto o przedłożone kontrolującemu zestawienie z protokołów z posiedzeń komisji rekrutacyjnych. W zestawieniu ujęto przyjętych słuchaczy z podziałem na poszczególne semestry, lata szkolne i zawody.

Szczegółowo przeanalizowano Protokół nr 1/2019 rok z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej, z którego wynika, że z przeprowadzonego naboru na rok szkolny 2019/2020 do Branżowej Szkoły I stopnia w dziewięciu zawodach, wpłynęły łącznie 3 podania na kształcenie w zawodzie fryzjer (1 podanie) i mechanik pojazdów samochodowych (2 podania). Ponadto z przeprowadzonego naboru do I klasy Szkoły Policealnej w czterech zawodach, wpłynęło 1 podanie dla zawodu technik usług kosmetycznych.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że z uwagi na małą liczbę zgłoszeń nie otworzono oddziału dla uczniów szkół Ponadgimnazjalnych i Ponadpodstawowych na rok szkolny 2019/2020 oraz dla słuchaczy Szkoły Policealnej.

Kontrolujący ustalili, że w roku szkolnym 2019/2020 w systemie zaocznym kształcić się będzie 29 słuchaczy kontynuujących naukę (semestr 3 i 4) w zawodzie technik turystyki wiejskiej.

Przyjęto wyjaśnienia Pani Dyrektor, że mimo przygotowania szerokiej oferty, nie udało się zapewnić kontynuacji funkcjonowania szkoły z uwagi na brak zainteresowania na kształcenie w szkole branżowej i policealnej w oferowanych zawodach.

Ponadto z klasyfikacji zawodów dla szkół ponadgimnazjalnych usunięty został zawód technika turystyki wiejskiej i mimo dużego zainteresowania słuchaczy nie przeprowadzono rekrutacji do szkoły policealnej w tym zawodzie.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.2

Kontrolę dotyczącą analizy zatrudnienia w placówce za okres ostatnich 5 lat przeprowadzono na podstawie zbiorczych zestawień zatrudnienia pracowników pełno zatrudnionych i niepełnozatrudnionych za lata 2014 - 2018 w rozbiciu na poszczególne miesiące. Kontrolującym przedłożono analizę zatrudnienia za okres ostatnich pięciu lat w etatach - średniorocznie.

Podczas dalszych czynnościach Zespół Kontrolny zestawiał przedstawione dane ze zbiorczymi zestawieniami z Systemu Informacji Oświatowej w analogicznych okresach - rozbieżności nie stwierdzono.

Przyjęto wyjaśnienia Pani Dyrektor dotyczące stanu zatrudnienia, zakresu obowiązków na poszczególnych stanowiskach oraz zasady przydziału godzin dla poszczególnych nauczycieli na przykładzie arkuszy organizacyjnych „Przydział czynności nauczycieli w szkole zaocznej”.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.3

Wyniki kontroli w zakresie inwestycji i remontów w placówce za okres ostatnich 5 lat przedstawiają się następująco:

Rok 2014

Zakup usług remontowych: 19 184,37 zł

- dokonano naprawy elewacji komina kotłowni i wymiany okna w kotłowni oraz utwardzono plac przed kotłownią - 18 300,00 zł,
- dokonano remontu i konserwacji maszyn i sprzętu – 884,37 zł

Rok 2015

Zakup usług remontowych: – 1 472,16 zł

- dokonano remontu sprzętu – 621,00 zł,
- opłacono za usługi konserwacyjne – 851,16 zł.

Rok 2016

Zakup usług remontowych: 2.216,16 zł

- opłacono za usługi konserwacyjne sprzętu – 696,18 zł,
- usługa remontowa pomieszczeń sekretariatu i pokoju dyrektora – 1 520,00 zł.

Rok 2017

Zakup usług remontowych: 3.165,43 zł

- opłacono za usługi konserwacyjne sprzętu – 369,00 zł,
- usługa remontowa pomieszczeń sekretariatu i pokoju dyrektora – 2.796,43 zł.

Rok 2018

Zakup usług remontowych: 369,00 zł.

- opłacono za usługi konserwacyjne sprzętu – 369,00 zł.

Zrealizowane przez Zespół czynności kontrolne dotyczące prac remontowych i wysokości wydatków poniesionych na ten cel, zostały uzupełnione wyjaśnieniami Pani Dyrektor co do celowości przeprowadzonych remontów i zakresu wykonanych usług.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad. 4.

Zespół Kontrolny ustalił, że pomieszczenia szkoły i obiekty towarzyszące nie były udostępniane podmiotom zewnętrznym w okresie ostatnich 5 lat.

Podczas dalszych czynności Zespół Kontrolny zapoznał się ze stanem budynku głównego szkoły i stwierdził, że jest on wykorzystywany do własnych celów dydaktycznych.

Natomiast w związku z decyzją Zarządu Powiatu, od 1 stycznia 2016 r. w budynku szkoły, na parterze, funkcjonuje punkt nieodpłatnej pomocy prawnej.

Członkowie komisji obejrżeli także budynek zaadoptowany na mini siłownię. Dyrektor zwrócił uwagę kontrolującą, że w budynku są wyłącznie ustawione sprzęty sportowe natomiast budynek nie jest podłączony do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Między innymi brak sanitariatów wpłynął na brak zainteresowania wynajmem siłowni.

Ad. 5.

Czynności kontrolne dotyczące wydatków dokonywanych za okres ostatnich 3 lat wykonano w oparciu o sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego i sprawozdań opisowych z wykonania budżetu za lata 2016, 2017 i 2018.

Wyniki kontroli przedstawiają się następująco:

<i>Dział/rozdział/paragraf</i>	2016 rok	2017 rok	2018 rok
801 - Oświata i wychowanie	500 669,73	458 447,04	485 658,06
<u>80130 - Szkoły zawodowe</u>	<u>498 398,28</u>	<u>456 175,59</u>	<u>483 386,61</u>
§ 3020 - Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	6 220,11	7 175,09	6 548,52
§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	304 794,55	296 652,07	326 551,65
§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 143,26	18 752,50	23 849,44
§ 4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne	52 447,12	53 628,05	60 702,00
§ 4120 - Składki na fundusz pracy	5 053,87	5 507,90	6 223,40
§ 4170 - Wynagrodzenie bezosobowe	800,00	800,00	0

§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	52 806,11	26674,31	16 036,36
§ 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	3 467,56	99,70	0
§ 4260 - Zakup energii	5 203,28	5 240,32	4 487,92
§ 4270 - Zakup usług remontowych	2 216,16	3 165,43	369,00
§ 4280 - Zakup usług zdrowotnych	200,00	207,00	143,00
§ 4300 - Zakup usług pozostałych	14 899,43	12 499,12	15 498,58
§ 4360 - Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	4 375,48	4 031,99	4 249,91
§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	1 619,76	2 477,54	1 449,26
§ 4430 - Różne opłaty i składki	3 181,57	3 211,57	1 659,57
§ 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 700,00	15 013,00	15 273,00
§ 4700 - Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	270,00	1 040,00	345,00
<u>80195 - Pozostała działalność</u>	<u>2 271,45</u>	<u>2 271,45</u>	<u>2 271,45</u>

W zakresie kontroli wydatków dokonanych w poszczególnych latach Dyrektor szkoły szczegółowo omówiła i scharakteryzowała poszczególne kategorie wydatków oraz przedstawiła zasadność ich realizacji.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 9 października 2019 roku członkowie Komisji zapoznali się z treścią protokołu z kontroli i stwierdzili, że w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, nie zostały wydane zalecenia pokontrolne.

Czwartej kontroli w 2019 roku dokonano w dniach 16 i 23 października 2019 roku w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Stoku Lackim.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

- Radny Sławomir Piotrowski - Przewodniczący Zespołu,
- Radny Grzegorz Pomikło - Członek Zespołu,
- Radny Dariusz Stopa - Członek Zespołu

przy udziale Pani Bożeny Walczak - inspektora ds. kontroli Starostwa Powiatowego oddelegowanej przez Starostę Siedleckiego upoważnieniem Nr 128/2019 z dnia 9 października 2019 roku.

Zakres kontroli:

1. Funkcjonowanie internatu.
2. Analiza zatrudnienia w placówce za okres ostatnich 3 lat.
3. Inwestycje w placówce za okres ostatnich 3 lat.
4. Funkcjonowanie przedszkola w okresie ostatnich 2 lat szkolnych.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała **Pani Anna Hołownia** – Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Stoku Lackim.

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych ustalono, że Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Stoku Lackim jest oświatową placówką edukacyjno – opiekuńczo – wychowawczą dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym, znacznym, z niepełnosprawnościami sprzężonymi, autyzmem w wieku od 2,5 do 24 lat i z niepełnosprawnością w stopniu głębokim od 3 do 25 lat.

Baza lokalowa SOSW w Stoku Lackim zlokalizowana jest w 4 budynkach:

- Budynek główny Nr 1, pałac (klasy, pracownie, gabinety specjalistyczne, razem 15 pomieszczeń, internat 6 sypialni, pion gastronomiczny z kuchnią i jadalnią, sekretariat, gabinet dyrektora).
- Budynek Nr 2, oficyna (klasy, pracownie, razem 6 pomieszczeń).
- Budynek administracyjno–dydaktyczny Nr 3, w części wykorzystywany przez ośrodek a w części przez poradnię (w części wykorzystywanej przez ośrodek znajduje się sala gimnastyczna, sala integracji sensorycznej oraz 2 pomieszczenia administracji).
- Budynek Nr 4 (klasopracownia, pracownia ceramiki, siłownia). Dodatkowo ośrodek posiada zespół budynków gospodarczych oraz magazynowych mieszczący garaż, pomieszczenie konserwatora, archiwum i magazyn żywności.

W skład Ośrodka wchodzi: Powiatowe Przedszkole Specjalne, Szkoła Podstawowa Specjalna, Gimnazjum Specjalne, Szkoła Przystosowująca do Pracy, Internat oraz grupy Zajęć Rewalidacyjno-Wychowawczych - uczestnicy w wieku od 3 do 25 lat.

W Ośrodku każdy uczeń posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną. W pracy z uczniem SOSW uwzględnia się i realizuje zalecenia zawarte w w/w orzeczeniach. Na podstawie m.in. orzeczeń, diagnozy tworzone są Indywidualne Programy Edukacyjno-Terapeutyczne (IPET) dla każdego dziecka z uwzględnieniem jego potrzeb, możliwości i predyspozycji.

Ad.1

Kontrola w zakresie funkcjonowania internatu dotyczyła lat 2016-2018 i pozwoliła, ustalić, że

- w 2016 roku internacie przebywało 33 wychowanków,
- w 2017 roku przebywało do czerwca 33 wychowanków, od września 26 a na koniec grudnia 24 wychowanków,
- w 2018 roku przebywało 24 wychowanków,
- w I półroczu roku szkolnego 2018/2019 w internacie przebywało 18 wychowanków.

Przyjęto wyjaśnienia Pani Dyrektor, dotyczące powodów zmniejszającej się ilości wychowanków w internacie na przestrzeni lat objętych kontrolą.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, czy wychowankom grup wychowawczych przebywających w internacie zapewnia się:

- odpowiednie warunki mieszkalno-bytowe;
- odpowiednie warunki do nauki, terapii, rehabilitacji i wypoczynku;
- całodzienne wyżywienie;
- opiekę w porze nocnej.

W tym celu szczegółowo przeanalizowano przedłożone kontrolującym:

- grafik pracy grup wychowawczych,

- tygodniowy plan zajęć,
- grafik pracy pracowników obsługi.

Powyższe informacje poparto danymi zawartymi w zatwierdzonym arkuszu organizacji Ośrodka.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.2

Kontrolę dotyczącą analizy zatrudnienia w placówce za okres ostatnich 3 lat przeprowadzono na podstawie zestawień zatrudnienia pracowników za 2016, 2017 i 2018 rok, w rozbiciu na poszczególne miesiące z uwzględnieniem podziału na nauczycieli, nauczycieli przedszkola, wychowawców, administrację i obsługę.

Kontrolującym przedłożono analizę zatrudnienia za okres 2016-2019 w etatach - średniorocznie ogółem i z podziałem na poszczególne kategorie zatrudnionych na umowę o pracę, którą szczegółowo omówiono.

Podczas dalszych czynności Zespół Kontrolny zestawiał aktualny stan zatrudnienia z danymi ze zbiorczego zestawienia z Systemu Informacji Oświatowej - rozbieżności nie stwierdzono.

Pani Dyrektor wyjaśniła, że stan zatrudnienia, zakres obowiązków na poszczególnych stanowiskach oraz zasady przydziału godzin dla poszczególnych pracowników są zgodne z potrzebami Ośrodka zawartymi w zatwierdzonym arkuszu organizacji SOSW na dany rok szkolny. Ponadto zwróciła uwagę na organizację pracy ośrodka podczas wakacji, w tym m.in. na :

- małą liczbę pracowników obsługi zatrudnionych w czasie wakacji,
- kończące się z dniem 21 czerwca umowy zawarte na czas określony,
- rotacyjne wykorzystywanie urlopu wypoczynkowego pracowników obsługi podczas wakacji,
- pracę przedszkola od 29 lipca (dwa oddziały), przy udziale 2 nauczycieli, 2 pomocy nauczyciela i 1 kucharki.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad.3

Wyniki przeprowadzonej kontroli w zakresie inwestycji w placówce za okres ostatnich 3 lat przedstawiają się następująco:

2016 rok

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne - 41 649,60 zł z przeznaczeniem na:

- zakup sprzętu Uwaga Słuchowa - 34 390,00 zł
- zakup wózka dla 6 dzieci - 7 259,60 zł

2017 rok

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - 69 999,00 zł z przeznaczeniem na:

- usługa geodezyjna dot. wykonania dokumentacji kosztorysowej - 1 500,00 zł,
- opracowanie dokumentacji projektowej na realizację zadania pn. „Rewitalizacja północno –zachodniej części Zespołu Pałacowo-Parkowego” - 28 044,00 zł

- opracowanie koncepcji budowy obiektu „Specjalny Ośrodek Szkolno–Wychowawczy w Stoku Lackim” - 30 000,00 zł
 - wykonanie audytu energetycznego - 10 455,00 zł
- § 6060– Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - 14 080,00 zł
z przeznaczeniem na zakup pieca – Kocioł Cerapurmaxx ZBR 70-3

2018 rok

§ 6060– Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - 133 070,00 zł
z przeznaczeniem na:

- zakup 9-osobowego busa przystosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych ruchowo (z najazdem dla wózków) :
 - środki własne - 60 410,00 zł
 - środki PFRON - 72 660,00 zł.

Zrealizowane przez Zespół czynności kontrolne dotyczące prac remontowych i wysokości wydatków poniesionych na ten cel, został uzupełniony wyjaśnieniami Pani Dyrektor co do celowości przeprowadzonych prac i zakresu wykonanych usług.

Ponadto kontrolujący szczegółowo zapoznali się z koncepcją „Rewitalizacji północno – zachodniej części Zespołu Pałacowo-Parkowego” w związku z aktualnie realizowanym etapem prac pn. „Rewitalizacja Północno – Zachodniej części Zespołu Pałacowo – Parkowego w Stoku Lackim Etap I – Remont zbiornika wodnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą”. Ustalono, że realizowany jest remont istniejącego zbiornika wodnego oraz wykonanie pomostu do badań hydrologicznych (widokowego) za kwotę 119 925,00 zł brutto.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Ad. 4.

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych dotyczących funkcjonowania przedszkola w okresie ostatnich 2 lat szkolnych kontrolujący zapoznali się z zapisami Statutu Powiatowego Przedszkola Specjalnego w Stoku Lackim w szczególności dotyczącymi realizacji zadań, organizacji pracy, zakresu zadań nauczycieli i pracowników.

Kontrole rozpoczęto od ustalenia liczby wychowanków przedszkola. Ustalono, że w 2016 roku rozpoczęło swoje funkcjonowanie Przedszkole Specjalne z grupą sześciorga dzieci z niepełnosprawnościami, natomiast w 2017 i 2018 roku powstały już dwa oddziały liczące łącznie 9-ro dzieci.

Dalsze czynności kontrolne dotyczyły wydatków poniesionych na funkcjonowanie Przedszkola Specjalnego w zestawieniach uwzględniających zarówno dany rok budżetowy jak poszczególny rok szkolny. Poniższe zestawienie wydatków umożliwiło kontrolującym ustalenie kosztów funkcjonowania Przedszkola Specjalnego z uwzględnieniem danych dotyczących zatrudnienia z podziałem na kategorie zatrudnienia. Ustalono, że w 2017 roku średnioroczne zatrudnienie wyniosło 1,33 etatu nauczyciela przedszkola (1 etat nauczyciel mianowany i 0,33 nauczyciel kontraktowy) oraz 1 etat obsługi. W 2018 roku średnioroczne zatrudnienie wyniosło 2 etaty (1 etat nauczyciel mianowany, 0,33 nauczyciel dyplomowany i 0,67 nauczyciel kontraktowy) oraz 1,38 etatu obsługi.

Wyniki kontroli w zakresie wydatków przedstawiają się następująco:

Rozdział 80105	Przedszkola Specjalne	
§	Rok szkolny IX 2017- VIII 2018	Rok szkolny IX 2018- VIII 2019
3020 - Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	7 127,20	7 536,29
4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	173 440,53	178 866,86
4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 629,43	12 333,25
4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne	30 701,42	40 220,53
4120 - Składki na fundusz pracy	4 375,72	4 547,28
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	1 565,38	8 051,56
4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	4 070,20	0,00
4260 - Zakup energii	2 067,04	2 768,39
4300 - Zakup usług pozostałych	2 115,17	2 890,00
4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 658,40	7 538,31
RAZEM	239 750,49	264 752,47

Rozdział 80105 - Przedszkola Specjalne				
	2017 ROK		2018 ROK	
§	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
3020	6 300,00	6 033,64	6 600,00	6 574,50
4010	117 586,00	115 399,24	192 698,00	187 781,21
4040	1 451,00	1 450,63	5 630,00	5 629,43
4110	21 273,00	20 741,55	34 400,00	33 187,93
4120	3 017,00	2 867,22	5 000,00	4 699,17
4210	2 000,00	2 000,00	8 590,00	8 590,00
4240	1 000,00	1 000,00	4 000,00	4 000,00
4260	2 000,00	2 000,00	2 300,00	2 300,00
4300	2 000,00	1 814,87	2 000,00	2 000,00
4440	5 200,00	4 658,40	7 539,00	7 538,31
RAZEM	161 827,00	157 965,55	268 757,00	262 300,55

W zakresie kontroli wydatków dokonanych w poszczególnych okresach Dyrektor szkoły szczegółowo omówiła i scharakteryzowała kategorie wydatków oraz przedstawiła zasadność ich realizacji. Odpowiadała na pytania kontrolujących i składała wyczerpujące wyjaśnienia.

Uwag i wniosków do kontrolowanego zagadnienia nie wniesiono.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 5 grudnia 2019 roku członkowie Komisji zapoznali się z treścią protokołu z kontroli i stwierdziwszy, że w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, nie zostały wydane zalecenia pokontrolne.

**PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ**

/-/ Sławomir Piotrowski