

BRZ.0012.6.3.2019

**Protokół Nr 3/2019**  
**z kontroli Komisji Rewizyjnej**  
**przeprowadzonej w Zespole Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w Kole**  
**w dniu 14 lutego 2019r.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Alicja Wapińska – przewodnicząca
2. Radomir Piorun - zastępca przewodniczącej
3. Marek Marciniak - sekretarz
4. Łukasz Królasik - członek
5. Rafał Ławniczak – członek
6. Marek Tomicki - członek

działając na podstawie upoważnienia wystawionego przez Przewodniczącego Rady Marka Świątką w dniu 14 lutego 2019r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych w Kole. Kontrole przeprowadzono realizując zadanie zlecone Komisji przez Radę Powiatu Kolskiego w planie kontroli przyjętym Uchwałą Nr III/13/2018 z dnia 13 grudnia 2018r. Komisja dokonała kontroli w zakresie poniesionych przez Zespół Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w 2018r. wydatków na zakup materiałów i wyposażenia. Podczas kontroli wyjaśnienia składał Mieczysław Drożdżewski– Dyrektor Zespołu Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w Kole.

Na wstępie Dyrektor poinformował, że wydatki rzeczowe w szczególności wydatki na zakup materiałów i wyposażenia zakwalifikowane są w § 4210. W roku 2018 nie miało miejsca przekroczenie planów wydatków rzeczowych w żadnym z paragrafów. Na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 55.257,69 zł w następujących rozdziałach :

***Rozdział 80115 – Technika § 4210 - kwota 48.257,69 zł została przeznaczona na :***

- zakup środków czystości, materiałów papierniczych, materiałów związanych z bieżącymi naprawami dokonywanymi w obiektach szkoły w kwocie 17.763,02 zł;
- zakup części i materiałów eksploatacyjnych do drukarek, komputerów, kserokopiarek w kwocie 4.576,16 zł;
- zakup wyposażenia- m.in. komputery, regały, kosze, rolety, gabloty informacyjne, szafa aktowa, telewizor, odtwarzacze audio, itp. w kwocie 18.790,68 zł;
- materiały biurowe w kwocie 3.597,76 zł;
- druki w kwocie 877,37 zł;

- pozostałe różne wydatki w kwocie 2.651,70 zł.

**Rozdział 80120- Licea ogólnokształcące – kwota 7.000,00 zł została przeznaczona na:**

- zakup materiałów chemicznych, papierniczych, budowlanych łącznie 3.782,75 zł;
- zakup tonerów w kwocie 978,09 zł;
- materiały biurowe łącznie 1.085,54 zł;
- pozostałe różne wydatki w kwocie 1.153,62 zł.

Podczas kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej sprawdzili szczegółowo dokumenty księgowe dotyczące wydatków w powyższych paragrafach za miesiąc kwiecień i listopad 2018r., dokonując analizy i porównania wydatków w poszczególnych miesiącach. Kontrola objęła również sprawdzenie poprawności opisu dokumentów księgowych, w tym faktur zarówno pod względem merytorycznym jak również formalno-rachunkowym. Sprawdzono zasadność dokonanych przez szkołę wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz poprawność opisu faktur dokumentujących zakupy.

Dokonując analizy wyciągów bankowych w kontrolowanych miesiącach Komisja sprawdziła terminowość dokonywania przez szkołę zapłaty za faktury dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia. Celowość i zasadność ich wykorzystania nie budzi zastrzeżeń. Komisja nie stwierdziła w tym zakresie żadnych nieprawidłowości.

Komisja Rewizyjna dokonała również kontroli wydatków na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek w § 4240. Z przedstawionych dokumentów wynikało, że:

- w **Rozdziale 80115 – Technika § 4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek** – kwota 37.999,86 zł została wydatkowana na zakup jednostek komputerowych i pomocy dydaktycznych do pracowni ekonomicznej, geografii i wychowania fizycznego oraz zakup książek do biblioteki szkolnej w kwocie 15.0005,27 zł w ramach programu „Narodowy Rozwój Czytelnictwa”.

**Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące, § 4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek** – kwotę 2.500,00 zł przeznaczono na zakup książek do biblioteki.

Warto zwrócić uwagę na fakt, iż w 2018r. Zespół Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w Kole w ramach projektu „Cyfrowa Szkoła Wielkopolsk@ 2020” otrzymał 25 tabletów i laptopa, wykonano również sieć bezprzewodowa Wi-Fi.

## **Wnioski Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonej kontroli:**

Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz wyjaśnień złożonych przez Dyrektora Mieczysława Drożdżewskiego nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w zakresie dokonanych w 2018r. wydatków na zakup materiałów i wyposażenia. Komisja nie wnosi uwag do prowadzonej dokumentacji.

Komisja zdaje sobie sprawę z niełatwej sytuacji w finansowaniu oświaty na szczeblu powiatowym. Jednak zwraca się do Zarządu Powiatu z prośbą o rozważenie możliwości zwiększenia środków dla Zespołu Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w §4210, czyli na zakup materiałów i wyposażenia zarówno dla rozdziału 80115 Technika jak i 80120 Licea ogólnokształcące. Poza tym Komisja zwraca się do Zarządu z prośbą o pilny remont dachu sali gimnastycznej Zespołu, który obecnie przecieka.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

Na tym czynności kontrolne zostały zakończone.

**Podpis dyrektora Zespołu Szkół Ekonomiczno- Administracyjnych w Kole -**

.....

### **Podpisy Komisji Rewizyjnej**

- |                           |                             |       |
|---------------------------|-----------------------------|-------|
| <b>1. Alicja Wapińska</b> | <b>przewodnicząca</b>       | ..... |
| <b>2. Radomir Piorun</b>  | <b>z-ca przewodniczącej</b> | ..... |
| <b>3. Marek Marciniak</b> | <b>sekretarz</b>            | ..... |
| <b>4. Łukasz Królasik</b> | <b>członek</b>              | ..... |
| <b>5. Rafał Ławniczak</b> | <b>członek</b>              | ..... |
| <b>6. Marek Tomicki</b>   | <b>członek</b>              | ..... |

