

PROTOKÓŁ

Z kontroli w:

placówkach oświatowych z terenu Gminy Mińsk Mazowiecki i Gminnym Zespole

Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół (GZOEASz)

(nazwa jednostki kontrolowanej)

Mińsku Mazowieckim, ul. Chelmońskiego 14

19.09.2017 r.

w przeprowadzonej w dniu
(adres jednostki kontrolowanej)

Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mińsk Mazowiecki

przez
(zespół kontrolujący)

(wykaz osób kontrolujących, zgodnie z listą obecności: Stefan Czajkowski,
Małgorzata Filipiak, Maciej Gałązka, Leszek Kopczyński, Krzysztof Kowalczyk,
Marzanna Kucińska, Paweł Lipiński, Tomasz Rokita, Robert Rońda)

7/2017

12.09.2017 r.

na podstawie upoważnienia Nrz dnia
wydanego przez Przewodniczącego Rady Gminy Mińsk Mazowiecki.

Zakres kontroli: **Kontrola placówek oświatowych z terenu Gminy Mińsk Mazowiecki**

przy współpracy z Gminnym Zespołem Obsługi Ekonomiczno-

Administracyjnej szkół za rok szkolny 2016/2017

(do dnia 31 sierpnia 2017 r.)

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

Pan Antoni Janusz Piechoski

–

Wójt Gminy

(imię i nazwisko)

(stanowisko służbowe)

Pan Radosław Legat

–

Zastępca Wójta

(imię i nazwisko)

(stanowisko służbowe)

Pani Jolanta Damasiewicz

–

Sekretarz Gminy

(imię i nazwisko)

(stanowisko służbowe)

Pani Dorota Czaplicka

–

Główna Księgowa GZOEASz

(imię i nazwisko)

(stanowisko służbowe)

str. 1/7

Na podstawie dokumentów znajdujących się w jednostce:

Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół

(nazwa jednostki kontrolowanej)

oraz złożonych wyjaśnień w przedmiocie kontrolowanych zagadnień ustalono, co następuje:

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Mińsk Mazowiecki na posiedzeniu w dniu 19 września 2017 r. przeprowadziła kontrolę placówek oświatowych z terenu Gminy Mińsk Mazowiecki przy współpracy z Gminnym Zespołem Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół za rok szkolny 2016/2017 (do dnia 31 sierpnia 2017 r.)

Przebieg kontroli:

Pan Stefan Czajkowski Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił dokumenty przygotowane na kontrolę. Przewodniczący zapytał, czy w szkołach zatrudniani są emerytowani nauczyciele. **Wójt** poinformował, że są to pojedyncze przypadki wynikające z braku nauczycieli do danego przedmiotu, więc nie ma sytuacji, że z tego powodu młodzi nauczyciele nie mają pracy. **Przewodniczący Komisji** poprosił o przygotowanie precyzyjnej informacji, ilu emerytów zatrudnionych jest w poszczególnych gminnych placówkach oświatowych, w tym również personel pomocniczy, a także na ilu etatach są zatrudnione te osoby. **Pan Tomasz Rokita członek Komisji**, odnosząc się do zestawienia środków pochodzących z wynajmu pomieszczeń szkolnych, zapytał na co były wydatkowane te pieniądze. **Pani Dorota Czaplicka Główna Księgowa GZOEASz** poinformowała, że środki pomniejszone o podatek VAT w wysokości 23%, który został zapłacony do Urzędu Skarbowego, zostały przekazane do szkół, które je wypracowały i były w dyspozycji dyrektorów.

Następnie członkowie Komisji przeszli do wydatków poszczególnych szkół.

I. Szkoła Podstawowa w Brzózem:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 97,99% na kwotę 1 134 822,96 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 96,29% na kwotę 1 492 359,95 zł

Pani Marzanna Kucińska członek Komisji zapytała, czym było spowodowane znaczne zmniejszenie wydatków na zakup oleju opałowego. **Pan Paweł Lipiński członek Komisji** powiedział, że zaczęły działać pompy ciepła, ale zwiększyły się wydatki na energię. **Wójt** poinformował, że są oszczędności i należałoby porównać minione lata, aby było to bardziej widoczne.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są jeszcze pytania dotyczące wydatków Szkoły Podstawowej w Brzózem – pytań nie zgłoszono.

str. 2/7

II. Zespół Szkół w Hucie Mińskiej z/s w Cielechowiźnie:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 98,29% na kwotę 2 199 687,92 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 97,42% na kwotę 2 279 133,23 zł

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są pytania dotyczące wydatków Zespołu Szkół w Hucie Mińskiej z/s w Cielechowiźnie – pytań nie zgłoszono.

III. Zespół Szkół w Janowie:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 98,64% na kwotę 2 775 275,33 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 96,64% na kwotę 2 827 279,16 zł

Pan Leszek Kopczyński członek Komisji zwrócił uwagę na duży wzrost wydatków na zakup energii elektrycznej. Wicewójt powiedział, że też go to bardzo zdziwiło i wykonano badanie sprawdzające. Badanie wykazało, że układ pomiarowy działa prawidłowo. W porównaniu rok do roku są bardzo różne odczyty, szkoła funkcjonuje mniej więcej tak samo, jednak odczyty są różne. Dyrektor również nie zgłosił, żeby coś istotnego zmieniało się w funkcjonowaniu szkoły. Wójt powiedział natomiast, że czasem zdarza się, że raty na przełomie roku naliczane są w różnych miesiącach i dlatego mogą brać się dysproporcje. Radny Rokita zauważył, że w przypadku szkoły w Janowie wzrost wydatków na zakup energii elektrycznej w 2016 r. jest prawie dwukrotnie większy niż w roku 2015. Wicewójt zwrócił uwagę na to, że w poszczególnych szkołach różnie kształtują się wydatki na zakup energii elektrycznej i jeszcze kilka lat temu można było wystąpić o odczyty piętnastominutowe, natomiast teraz jest odmowa udostępniania takich odczytów. Przewodniczący Komisji zapytał, czy można podjąć jeszcze jakieś działania, aby różnice w opłatach były bardziej czytelne. Wicewójt poinformował, że próbowano wyjaśniać sprawy dotyczące opłat za oświetlenie uliczne i pisano do wielu urzędów, ale niestety nikt nie pomógł.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są jeszcze pytania dotyczące wydatków Zespołu Szkół w Janowie – pytań nie zgłoszono.

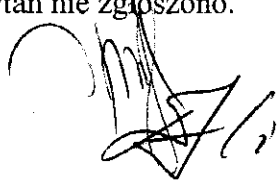
IV. Szkoła Podstawowa w Mariance:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 98,99% na kwotę 1 602 577,70 zł

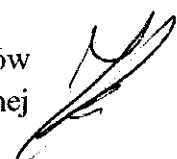
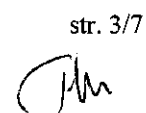
2016 r. – plan wydatków wykonano w 94,40% na kwotę 1 695 282,95 zł

Pan Radny Kopczyński zwrócił uwagę na znaczne zmniejszenie wydatków na podróże służbowe. Wójt potwierdził zmniejszenie tych wydatków dodając, że w głównej mierze wiąże się to z niewystawianiem delegacji na przejazdy do Urzędu Gminy.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są pytania dotyczące wydatków Szkoły Podstawowej w Mariance – pytań nie zgłoszono.



str. 3/7



V. Zespół Szkół w Starej Niedzialce:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 98,42% na kwotę 3 220 271,98 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 90,09% na kwotę 2 954 585,64 zł

Pan Robert Rońda członek Komisji zapytał, z czego wynikają umowy zlecenia, które w szkole w Starej Niedzialce w 2016 r. były w wysokości 6 720 zł. **Główna Księgowa GZOEASz** poinformowała, że zostanie to sprawdzone i członkowie Komisji otrzymają szczegółowe informacje. **Przewodniczący Komisji** poprosił, żeby przygotować informacje dotyczące umów zleceń, zawieranych przez wszystkie placówki oświatowe. **Radny Lipiński** zwrócił uwagę na §4360 *zakup usług telekomunikacyjnych* i jego dość duże zróżnicowanie w poszczególnych szkołach. **Główna Księgowa** poinformowała, że jest to zależne od rodzaju zawieranych umów. **Przewodniczący** poprosił o przygotowanie szczegółowej informacji, dotyczącej spadku wydatków na zakup usług telekomunikacyjnych w szkole w Starej Niedzialce. **Pani Sekretarz** poinformowała na jakich zasadach odbywa się zapewnianie i finansowanie dodatkowych zajęć dla dzieci o specjalnych potrzebach wychowawczych. Zebrani przedyskutowali również wydatki związane z zakupem środków żywności i cateringiem.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są jeszcze pytania dotyczące wydatków Zespołu Szkół w Starej Niedzialce – pytań nie zgłoszono.

VI. Zespół Szkół w Stojadłach:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 98,33% na kwotę 2 529 703,33 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 95,10% na kwotę 2 562 905,03 zł

Wójt zwrócił uwagę, że wydatkowana kwota w 2016 r. jest wyższa niż w 2015 r., ale procentowy wskaźnik realizacji wydatków był większy w 2015 r., co świadczy o tym, że wydatki są realizowane zgodnie z potrzebami. **Radny Rońda** zwrócił uwagę na zakup usług remontowych w szkołach i poprosił o przygotowanie, na jedno z najbliższych posiedzeń Komisji, kopii faktur z tego paragrafu do wglądu. **Radny Lipiński**, odnosząc się do wszystkich gminnych szkół, zwrócił uwagę na §4430, w którym zawarte są wydatki związane z ubezpieczeniem mienia – wydatki w tym § znacznie spadły w 2016 r. Pan Lipiński zapytał, co było tego przyczyną. **Wójt** poinformował, że wykonano analizę tych wydatków, a wykonawca został wyłoniony w drodze przetargu.

Radny Rokita, odnosząc się do materiałów przygotowanych na kontrolę, zwrócił uwagę, że byłoby czytelniej gdyby w każdej z placówek oświatowych były ujęte wszystkie pozycje wydatków, nawet te, które w danej szkole nie występują – wówczas widniałaby zerowa wartość, ale zestawienie byłoby bardziej ujednolicone.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są jeszcze pytania dotyczące wydatków Zespołu Szkół w Stojadłach – pytań nie zgłoszono.

str. 4/7

VII. Zespół Szkół w Zamieniu:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 96,74% na kwotę 2 170 528,66 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 96,00% na kwotę 2 238 807,70 zł

Radny Ronda zapytał o doskonalenie zawodowe nauczycieli i na jakich zasadach rozliczane są te wydatki. Pani Sekretarz przypomniała, że jest podjęta uchwała Rady Gminy dotycząca doskonalenia zawodowego nauczycieli. Nauczyciele, za zgodą dyrektorów, doskonalą się zawodowo, a następnie przedstawiają faktury i na tej podstawie jest to rozliczane. Przewodniczący Komisji zapytał, czy wymiana styczników w pompach ciepła nie była objęta gwarancją. Wicewójt poinformował, że styczniki były wymieniane na gminnej części instalacji, czyli instalacji poza pompą ciepła i nie podlegało to gwarancji.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są jeszcze pytania dotyczące wydatków Zespołu Szkół w Zamieniu – pytań nie zgłoszono.

VIII. Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół:

2015 r. – plan wydatków wykonano w 94,48% na kwotę 412 824,59 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 94,90% na kwotę 430 996,71 zł

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są pytania dotyczące wydatków Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół – pytań nie zgłoszono.

IX. Publiczne Przedszkole w Nowych Osinach:

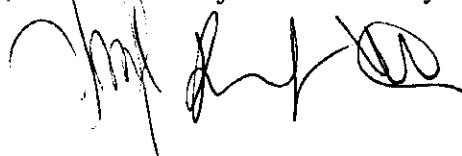
2015 r. – plan wydatków wykonano w 99,18% na kwotę 831 007,04 zł

2016 r. – plan wydatków wykonano w 93,51% na kwotę 818 254,65 zł

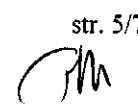
Wójt poinformował, że najmniejsza szkoła jest w Brzózem i jest tam ok. 120 uczniów, a wydatki w 2016 r. wyniosły w tej szkole 1 492 359,95 zł, natomiast w Przedszkolu w Nowych Osinach jest 64 dzieci, a wydatki wyniosły 818 254,65 zł. Wójt przypomniał, że są przepisy lokalowe określające, ile dzieci może przebywać na danej powierzchni, ale w przeliczeniu na jedno dziecko uczęszczające do gminnego przedszkola wychodzi, że przedszkole jest bardzo drogie i ma to wpływ na inne wydatki budżetowe, ponieważ Gmina płaci na podstawie tych kosztów innym samorządom za dzieci z terenu naszej Gminy, które uczęszczają do przedszkoli poza Gminę. Gdyby było więcej gminnych przedszkoli lub do Nowych Osin uczęszczaloby więcej dzieci, co nie jest możliwe ze względów lokalowych, to wówczas koszty w przeliczeniu na jedno dziecko byłyby znacznie niższe i Gmina nie musiałaby tak dużo płacić innym samorządom.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są pytania dotyczące wydatków Publicznego Przedszkola w Nowych Osinach – pytań nie zgłoszono.

Podsumowując kontrolę Przewodniczący Komisji poinformował, że wydatki oświatowe w 2016 r. wyniosły 17 319 474,38 zł. Subwencja oświatowa była w wysokości



str. 5/7



11 538 840 zł, dotacje stanowiły kwotę 431 829,58 zł, a dochody 787 749, 84 zł. Łącznie daje to kwotę 12 755 419,42 zł. W związku z tym Gmina dokłada do oświaty 4 564 054,96 zł, w tym 3 608 080,42 zł stanowią zadania własne gminy. **Wójt** poinformował, że kwota jaką Gmina dokładała do oświaty w ostatnich latach jest na podobnym poziomie.

Przewodniczący przedstawił również, co składa się na dotacje, jakie są zadania własne Gminy oraz przedstawił ceny posiłków w ramach cateringu.

Radny Rońda zwrócił uwagę na tendencję spadkową, jeśli chodzi o dochody pozyskiwane przez szkoły z tytułu wynajmu sal. W pięciu szkołach kwoty uzyskane z tego źródła w 2016 r. były niższe niż w 2015 r. **Pani Sekretarz** poinformowała, że wynajem sal jest w gestii danej szkoły i dyrektora, a środki pozyskiwane z tego tytułu są przekazywane z powrotem do szkół, które je wypracowały. **Wójt** przypomniał, że zasady na jakich odbywa się wynajem sal zostały ustalone wspólnie z dyrektorami w poprzedniej kadencji i odbywa się to na jasnych i transparentnych zasadach.

W związku z wyczerpaniem tematu kontroli Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył kontrolę placówek oświatowych z terenu Gminy Mińsk Mazowiecki przy współpracy z Gminnym Zespołem Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół za rok szkolny 2016/2017 (do dnia 31 sierpnia 2017 r.).

Wnioski pokontrolne:

Wniosków pokontrolnych nie zgłoszono.

.....

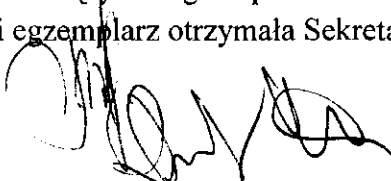
Uwagi kierownika lub pracownika jednostki kontrolowanej:

.....
.....
.....
.....

Wykaz załączników:

1. Informacja dotycząca placówek oświatowych z terenu Gminy Mińsk Mazowiecki i Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół za rok szkolny 2016/2017 (do dnia 31 sierpnia 2017 r.).

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Wójtowi Gminy, natomiast drugi otrzymała Sekretarz Gminy.



str. 6/7



Kontrolowany:

Wójt
Antoni Janusz Piechowski

Kontrolujący:

**Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Mińsk Mazowiecki
w składzie:**

Stefan Czajkowski –

Małgorzata Filipiak –

Maciej Gałazka –

Leszek Kopczyński –

Krzysztof Kowalczyk –

Marzanna Kucińska –

Paweł Lipiński –

Tomasz Rokita –

Robert Ronda –

Otrzymują:

1. Wójt Gminy Mińsk Mazowiecki,
2. Sekretarz Gminy,
3. a/a.