

Protokół Nr 8/2016
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Tucholskiego
z dnia 27 września 2016 r.
z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących/
Powiatowym Zakładzie Obsługi w Tucholi.

Tematyka kontroli jest zgodna z planem pracy Komisji Rewizyjnej, Uchwała NR XV/88/2015 z dnia 21 grudnia 2015 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Justyna Wilkiewicz
2. Anna Ziegler
3. Andrzej Urbański

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały:

4. P. Urszula Piotrowska – Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Tucholi.
5. P. Maria Bocianiak – Dyrektor Powiatowego Zespołu Obsługi w Tucholi.

Kontrola w zakresie:

1. Realizacji planów wydatków w Zespole Szkół Ogólnokształcących, Liceum Ogólnokształcące w I półroczu 2016 r. w § 4210 zakupu materiałów i wyposażenia oraz § 4410 w zakresie nauczania indywidualnego nauczycieli.

Ad. 1. Komisja przeprowadziła kontrolę na podstawie przedłożonych dokumentów tj.:

- 1) wydruku księgowego dotyczącego wykazu obrotów za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. Wydruk stanowi załącznik do niniejszego protokołu,
- 2) dokumentów księgowych: faktur/rachunków, delegacji, ujętych w § 4210 i § 4410,
- 3) Zarządzenia nr 2/B/2016 z 7 stycznia 2016 r., które jest załącznikiem do protokołu,
- 4) weryfikacji wykazu obrotów za I półrocze, a informacją z wykonania budżetu Powiatu Tucholskiego za I półrocze 2016 roku.

W § 4210 zakupu materiałów i wyposażenia:

plan na 2016 r.: 31.876,00 zł

wykonanie I półrocze 2016 r.: 12.821,06 zł, co stanowi 40,22 %.

Wydatki w § 4210 związane są między innymi z bieżącymi zakupami materiałów biurowych, środków czystości, prenumeratą prasy, czy zakupem tonerów.

1. Faktura VAT 387/06/2016 z 07.06.2016r., dotyczy zakupu programu plan lekcji, na kwotę 1.450,00 zł, termin zapłaty 07.07.2016 r., fakturę zapłacono 29.06.2016 r. z § 4210; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.
2. Faktura FV/0184/03/2016 z 23.03.2016r., dotyczy zakupu prenumeraty, na kwotę 162,00 zł, termin zapłaty 06.04.2016 r., fakturę zapłacono 31.03.2016 r. z § 4210; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.
3. Faktura nr V-05/16/163 z 20.05.2016r., dotyczy zakupu materiałów remontowych, na kwotę 21,84 zł, termin zapłaty 03.06.2016 r., fakturę zapłacono 30.05.2016 r. z § 4210; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.
4. Faktura VAT nr 2119 z 25.05.2016r., dotyczy zakupu środków czystości, na kwotę 785,91 zł, termin zapłaty 08.06.2016 r., fakturę zapłacono 30.05.2016 r. z § 4210; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.
5. Faktura VAT 1053/2016 z 10.02.2016r., dotyczy zakupu ławki, na kwotę 755,22 zł, termin zapłaty 24.02.2016 r., fakturę zapłacono 19.02.2016 r. z § 4210; towar wprowadzono na stan do księgi wartościowo – ilościowej; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.
6. Faktura FS/2016/0605 z 30.03.2016r., dotyczy zakupu tonerów, na kwotę 1.906,50 zł, termin zapłaty 13.04.2016 r., fakturę zapłacono 12.04.2016 r. z § 4210; faktura opisana i opieczątowana przez osoby upoważnione z Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Powiatowego Zespołu Obsługi.

W § 4410 podróże służbowe krajowe, w zakresie nauczania indywidualnego prowadzonego przez nauczycieli:

plan na 2016 r.: 3.000,00 zł

wykonanie I półrocze 2016 r.: 1.084,43 zł, co stanowi 36,15 %.

Wydatki w § 4410 związane są z podróżami służbowymi pracowników ZSO, w tym również w zakresie nauczania indywidulanego prowadzonego przez nauczycieli, których Komisja w I półroczu nie stwierdziła. Ponadto podczas kontroli Komisja zweryfikowała 5 zleceń delegacji podróży służbowych za I półrocze 2016 r.

Zgodnie z przyjętym Zarządzeniem nr 2/B/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących z dnia 7 stycznia 2016r. w sprawie rozliczania kosztów podróży służbowej, stawkę podzielono na dwie wysokości w zależności od pojemności silnika pojazdu. Z właścicielami pojazdów zawierane są umowy o używanie prywatnego samochodu do celów służbowych. Umowy sporządza się na dany rok kalendarzowy w zależności od potrzeb wyjazdowych osób zatrudnionych w ZSO/LO. W jednostce prowadzony jest rejestr zawartych umów, a także dla każdego przejazdu prowadzona jest ewidencja przebiegu pojazdu.

Dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80120 Licea ogólnokształcące § 4410 Podróże służbowe krajowe.

W okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. w ZSO im. B. Nowodworskiego w Tucholi wydatkowano środki na 18 podróży służbowych w łącznej kwocie 1.084,43 zł.

Do kontroli wybrano 5 delegacji służbowych (tj. 27,78% liczby delegacji w badanym okresie) na łączną kwotę 457,50 zł.

Podczas kontroli sprawdzono prawidłowość:

- zlecania wyjazdów służbowych,
- przedkładania rachunków,
- potwierdzania wykonania polecenia wyjazdu,
- obliczania kwot delegacji,
- zatwierdzania sprawdzania, przedkładanych przez pracowników delegacji, pod względem formalnym i rachunkowym.

Dane z wybranych do kontroli delegacji przedstawiono w tabeli:

Lp.	Numer polecenia wyjazdu	Data polecenia	Data rachunku	Kwota (w zł)	Miejscowość docelowa	Środek lokomocji
1	3	10.02.2016	11.02.2016	30,00	Śliwice	samochód
	Cel: przedstawienie oferty edukacyjnej, stawka za 1 km: 0,50 zł					
2	6	05.03.2016	14.03.2016	65,00	Bydgoszcz	samochód
	Cel: sprawowanie opieki nad uczniami, stawka za 1 km: 0,50 zł					
3	8	14.03.2016	15.03.2016	50,50	Bydgoszcz	PKP, PKS

	Cel: udział w konferencji metodycznej, dołączono bilety komunikacji publicznej					
4	18	19.05.2016	23.05.2016	12,00	Bysław	PKS, Bus
	Cel: przedstawienie oferty edukacyjnej, dołączono bilety komunikacji publicznej					
	19	20- 22.05.2016	31.05.2016	300,00	Warszawa	samochód
5	Cel: udział w ogólnopolskim zjeździe opiekunów pracowni komputerowych, stawka za 1 km: 0,50 zł. Ogólną kwotę delegacji zaliczono do dwóch rozdziałów: rozdział 80120 Licea ogólnokształcące – 240,00 zł oraz rozdział 80110 Gimnazja – 60,00 zł.					

Wszystkie skontrolowane polecenia wyjazdu zostały zlecone przez Dyrektora szkoły. Na drukach delegacji potwierdzono wykonanie polecenia wyjazdu, delegacje zostały sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym.

Wnioski Komisji Rewizyjnej:

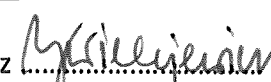
1. Komisja stwierdza, że przyjęty plan wydatków zawarty w budżecie Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Tucholi/Liceum Ogólnokształcące za I półrocze 2016 r. jest realizowany zgodnie z ich przeznaczeniem.
2. Komisja stwierdza prawidłowość opisu faktur/delegacji i ich zatwierdzenia do wydatkowania.
3. Dokumentacja kontrolowanych dokumentów jest prowadzona w sposób prawidłowy.

Na tym kontrolę zakończono.

Dyrektor ZSO


.....
Urszula Piotrowska

Komisja Rewizyjna:

Justyna Wilkiewicz 
Anna Ziegler
Andrzej Urbański 

Załączniki:

1. Wydruk wykazu obrotów w § 4210 i § 4410 za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016r.
2. Kopia Zarządzenia nr 2/B/2016 z 7 stycznia 2016 r.