

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniu 18.03.2026 r. przez Zespół Kontrolny
z ramienia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Końskich
w I Liceum Ogólnokształcącym im. Komisji Edukacji Narodowej w Końskich.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

1. **Anna Wajnberger** – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego
 2. **Aleksandra Śmietana** – Członek Zespołu Kontrolnego
 3. **Kamil Kubicki** – Członek Zespołu Kontrolnego
- na podstawie upoważnienia znak: BR.1711.1.2026 z dnia 10.03.2026 r.

Przy kontroli obecne były i udzielały wyjaśnień: Pani **Marlena Bernacka – Pluta** – Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego im. KEN w Końskich oraz Pani **Agnieszka Frąc** – Główny Księgowy kontrolowanej jednostki.

Zakres kontroli obejmował działalność jednostki w 2025 r., w szczególności Zespół Kontrolny weryfikował prawidłowość wydatkowania środków finansowych, realizację planu finansowego oraz działania prowadzone w jednostce.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące okoliczności:

1. Sprawy ogólne, funkcjonowanie i organizacja pracy oraz zaplecze w I Liceum Ogólnokształcącym im. Komisji Edukacji Narodowej w Końskich

- 1.1. Jednostka: I Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Końskich,
(zwane dalej: *I LO*)
Siedziba: ul. kpt. Stoińskiego 4, 26-200 Końskie
NIP 6581216123 Regon 292443739
- 1.2. Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2025 r. stanowiło 55 osób, tj. 47,43 etatu, z czego 36,43 etatu obejmuje nauczycieli, a 11 etatów obejmuje pracowników administracji i obsługi. Dwie osoby przebywały na urlopie dla poratowania zdrowia.
- 1.3. Na dzień 31.12.2025 r. w I LO funkcjonowało 14 oddziałów, do których uczęszczało 418 uczniów. Jednostka posiada w dyspozycji: 22 sale dydaktyczne, 1 salę gimnastyczną, 1 salkę, 1 siłownię.
- 1.4. W 2025 roku zostały wypłacone:
 - odprawy emerytalne dla 3 osób, w łącznej kwocie 82 663,98 zł,
 - nagrody jubileuszowe dla 2 osób, w łącznej kwocie 18 602,73 zł,
 - ekwiwalent za niewykorzystany urlop dla 1 osoby, w kwocie 6 274,85 zł,
 - odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela dla 2 osób, w łącznej kwocie 74 532,00 zł.

2. Weryfikacja wydatkowania środków finansowych

W ramach kontroli wydatków jednostki i dokumentów finansowych, Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia 4 losowo wybranych dokumentów księgowych, tj.:

- 1) Faktury nr FC/20/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 43/01/2025, wystawionej w dniu 31.01.2025 r. przez Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Końskich sp. z o.o., za ciepło pobrane na kwotę brutto 19 999,05 zł. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 11.02.2025 r. (WB nr 0018/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty, wskazanym na dokumencie. Usługa jest świadczona w ramach zawartej umowy;
- 2) Faktury VAT/8/ZOSIR/04/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 188/04/2025, wystawionej w dniu 16.04.2025 r. przez wystawcę - Zarząd Obiektami Sportowymi i Rekreacyjnymi w Końskich, za wynajem hali sportowej wg umowy za m-c 04.2025 r., na kwotę brutto 12 000 zł. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 29.04.2025 r. (WB nr 0060/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty wskazanym na dokumencie;
- 3) Faktury nr 241/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 484/09/2025, wystawionej w dniu 24.09.2025 r. przez Bartłomiej Fornalczyk Usługi dla Budownictwa, za usługę uszczelnienia części dachu na budynku szkoły I LO w Końskich, na kwotę brutto 4 324,00 zł. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 26.09.2025 r. (WB nr 0137/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty, wskazanym na dokumencie;
- 4) Faktury nr FC/1687/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 762/12/2025, wystawionej w dniu 31.12.202 r. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Końskich sp. z o.o. za ciepło pobrane, na kwotę brutto 21 875,05 zł. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 31.12.2025 r. (WB nr 0192/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty, wskazanym na dokumencie. Usługa jest świadczona w ramach zawartej umowy.

Na podstawie analizy losowo wybranych ww. dokumentów księgowych, Zespół Kontrolny stwierdził, iż wszystkie sprawdzone faktury są prawidłowo oznaczone: księgowym numerem ewidencyjnym, opisane są jasno i zrozumiale, dokumenty są sprawdzane i zatwierdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i opłacane w wyznaczonych terminach, bez narażania placówki na ewentualne odsetki karne, wynikające z tego tytułu. Sprawdzane dokumenty nie były opatrzone datą wpływu do jednostki.

W 2025 roku w I LO nie przeprowadzono postępowań przetargowych na podstawie ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych.

3. Realizacja planu finansowego w 2025 roku

Za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31.12.2025 r. Zespół Kontrolny przeanalizował:

- sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S,
- sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S,
- sprawozdanie o stanie zobowiązań, według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z,
- sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N.

Na dzień 31.12.2025 r. plan dochodów wynosił 20 708,00 zł, dochody wykonane zostały w kwocie 21 626,99 zł, co stanowi 104,44% planu.

Plan wydatków na dzień 31.12.2025 r. wynosił 6 991 968,11 zł, wydatki zostały wykonane w kwocie 6 950 265,19 zł, co stanowi 99,40% planu.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem finansowym, Zespół Kontrolny nie stwierdził przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z, według stanu na koniec 2025 r., I LO nie posiadało zobowiązań według tytułów dłużnych.

Z danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-N, według stanu na koniec 2025 r., I LO nie posiadało należności.

Analizowane sprawozdania zostały sporządzone i przekazane do Starostwa Powiatowego w Końskich w ustawowych terminach.

4. Działania I Liceum Ogólnokształcącym im. KEN w Końskich w 2025 roku

Uczniowie szkoły w 2025 roku uczestniczyli w ponad 200 wydarzeniach. Były to m.in.: wycieczki, konkursy, quizy, olimpiady, warsztaty, programy artystyczne, akcje charytatywne, zajęcia profilaktyczne, rajdy, akademie, plenery, wizyty studyjne, zawody sportowe.

W maju 2025 roku I LO zawarło porozumienie o współpracy z Akademią Górniczo-Hutniczą im. Stanisława Staszica w Krakowie.

Na tym kontrolę zakończono.

Wnioski Zespołu Kontrolnego:

1. Kontrolowana jednostka w sposób przejrzysty prowadzi ewidencję księgową. Dokumenty, które wpływają do jednostki opatrywać datą wpływu.
2. I Liceum Ogólnokształcące im. KEN w Końskich posiada zaplecze do prowadzenia zajęć dydaktycznych. Warto rozważyć utworzenie klasy patronackiej.
3. Boisko przyszkolne, jak i dach na budynku szkoły wymagają modernizacji.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu przekazano Dyrektorowi I Liceum Ogólnokształcącego im. KEN w Końskich.

Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli I LO, pod pozycją 1 w 2026 roku.

**Protokół przed podpisaniem został odczytany, a do jego treści
nie wniesiono żadnych uwag /~~wniesiono następujące uwagi:~~**

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

Obecni przy kontroli:

Dyrektor Szkoły

1 *M. Pluta*
mgr Mariena Bernacka-Pluta

2 *A. Frąc*
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Frąc

Zespół Kontrolny:

1 *Anna Hajmberger*

2 *Jan Zubiś*

3 *Aleksandra Smietana*

Wnioski kontrolujących zostały rozpatrzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady

Powiatu w Końskich w dniu *31 marca 2026r.*

*Protokół odczytano i przyjęto na XXIV sesji Rady Powiatu
w dn. 31.03.2026r.*