

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej 17.03.2023 roku przez Zespół Kontrolny
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Koneckiego
w Bursie Szkolnej w Końskich

Kontrolę przeprowadzili:

1. **Dorota Duda** – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego
2. **Grzegorz Jóźwik** – członek Zespołu Kontrolnego
3. **Paweł Pękala** – członek Zespołu Kontrolnego
na podstawie upoważnienia nr 1 z dnia 17.03.2023 r.

Przy kontroli obecna była i wszelkich wyjaśnień udzielała Pani **Ewa Ostrowska** - Dyrektor Bursy Szkolnej w Końskich.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia związane z funkcjonowaniem Bursy w 2022 roku, sprawy organizacyjne, zaplecze i warunki techniczne placówki, a także realizacja planu finansowego i wydatki za 2022 rok.

Wnioski i uwagi pokontrolne:

1. Sprawy ogólne i organizacja pracy Bursy Szkolnej w Końskich

Bursa Szkolna w Końskich została utworzona w dniu 01.07.2000r. Uchwałą Rady Powiatu Nr XVIII/22/2000 z dnia 30 czerwca 2000 roku i powstała na bazie byłego internatu I LO w Końskich. Bursa jest placówką koedukacyjną, przeznaczoną dla uczniów klas VII i VIII szkół podstawowych i szkół ponadpodstawowych zapewniając opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania. Bursa realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz w przepisach wydawanych na jej podstawie, a w szczególności Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 sierpnia 2017r. w sprawie publicznych placówek oświatowo-wychowawczych, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodków wychowawczych, ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz placówek zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania.

Pracę opiekuńczo-wychowawczą sprawuje w placówce dwóch wychowawców i dyrektor bursy. Dodatkowo w miarę potrzeb w placówce staże odbywają młodzi nauczyciele. Wszyscy nauczyciele posiadają odpowiednie kwalifikacje do pracy w placówce i tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym. Dyrektor i jeden wychowawca posiadają stopień nauczyciela dyplomowanego, zaś jeden jest nauczycielem nieposiadającym stopnia awansu zawodowego (nauczyciel początkujący).

Kadra pedagogiczna pracuje w systemie zmianowym od godz. 15.00 do godz. 22.00, w piątek do godz. 16.00. Wychowawcy pracują także w godzinach nocnych od 22.00 do godziny 6.00. Harmonogram dyżurów wychowawców opracowany jest w oparciu o tygodniowy przydział godzin wychowawczych. W harmonogramie dyżurów ujęte są również godziny pracy wychowawczej dyrektora bursy w wymiarze 10 godzin tygodniowo. Ilość zatwierdzonych godzin wychowawczych wynosi 70 godzin tygodniowo.

Ponadto w bursie zatrudnieni są: główny księgowy, intendent, kucharz, pomoc kuchenna (2 etaty), sprzątaczką, konserwator i robotnik gospodarczy. Wszyscy pracownicy systematycznie wykorzystują przysługujące im urlopy wypoczynkowe i brak jest rażących zaległości w ich wykorzystaniu. W dniu przeprowadzonej kontroli 8 pracowników posiadało zaległe urlopy w niewielkim wymiarze, które zadaniem Pani Dyrektor zostaną wykorzystane w ustawowym terminie do 30 września 2023 roku.

2. Zaplecze i warunki techniczne Bursy Szkolnej w Końskich

Bursa szkolna zajmuje 3-kondygnacyjny, murowany, ponad 70 - letni budynek, zlokalizowany na ogrodzonej posesji przy ul. J. Piłsudskiego 112 w Końskich, który z uwagi na niedostateczny stan techniczny i brak termomodernizacji generuje znaczne eksploatacyjne koszty ogrzewania. Bursa posiada własną kotłownią węglową na ekogroszek.

Na parterze znajduje się stołówka, kuchnia z zapleczem magazynowym, 1 pokój administracji, gabinet głównego księgowego, gabinet dyrektora oraz pokój gościnny. Na pierwszym piętrze znajdują się pokoje mieszkalne, izolatka oraz pokój wychowawców, na II piętrze pokoje mieszkalne. Na każdym piętrze znajduje się łazienka z umywalkami i ubikacjami. W podpiwniczeniu zlokalizowane są zaplecza magazynowe, pralnia i dwie kabiny prysznicowe z toaletą.

Pierwsze piętro zamieszkują dziewczęta, drugie chłopcy i dziewczęta. W bursie przeznaczonych jest maksymalnie 25 miejsc dla wychowanków, którzy mają do dyspozycji 20 pokoi dwuosobowych, 5 pokoi jednoosobowych i 1 pokój komputerowy. Niestety, z uwagi na brak optymalnej izolacji termicznej budynku, pokoje znajdujące się w jego narożnikach, są znacznie zimniejsze od pozostałych, dlatego w okresie zimowym często pozostają niewykorzystane. Wszystkie pokoje wychowanków wyposażone są w tapczany, szafy, szafki nocne, stoliki, krzesła, półki, lampki nocne, firanki, zasłony oraz wykładziny podłogowe. Obecnie są zamieszkiwane przez 23 uczniów.

Placówka, w ramach realizowanego zadania z zakresu administracji rządowej, wynikającego z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”, specjalnie komfortowo wyposażona i odpowiednio przygotowała 4 jednoosobowe pokoje dla małoletnich uczennic w ciąży. W okresie trwania programu w placówce nie zamieszkiwały jednak uczennice będące w ciąży oraz nie było przypadków do zapewnienia uczennicy w ciąży miejsca w bursie. Dlatego pokoje te zostały udostępnione wychowankom, którzy mają wysoką średnią ocen w nauce w celu stworzenia optymalnych warunków dla ich rozwoju. Ponadto w czasie pandemii bursa była miejscem kwarantanny i tymczasowego pobytu dla osób przybywających z zagranicy. W placówce przebywali także żołnierze 25. Brygady Kawalerii Powietrznej, wspierający działania związane z zapobieganiem i rozpowszechnianiem się wirusa SARS-CoV-2, w ramach operacji pk. „Trwała Odporność” w Szpitalu Specjalistycznym św. Łukasza w Końskich.

W roku od 1 września 2022 w związku z wojną w Ukrainie, placówka przyjęła chłopca - obywatela tegoż kraju, zapewniając mu optymalne warunki do nauki i rozwoju, przydzielając mu jednoosobowy pokój, który wyposażono w pomoce dydaktyczne. Zadania, o których mowa, wynikały z Ustawy z 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tegoż państwa.

3. Realizacja planu finansowego oraz wydatki za 2022 rok

W ramach kontroli realizacji dochodów i wydatków budżetowych placówka przedstawiła sprawozdania finansowe Rb-27S i Rb- 28S za 2022 rok, z którymi Zespół Kontrolny zapoznał się, stwierdzając że:

a) Na zaplanowaną łączną kwotę dochodów wynoszącą 103.514,00 zł faktyczny dochód wyniósł 83.554,04 zł., co stanowiło 80,71 % wykonania planu dochodów. Na zmniejszenie wysokości dochodów miała wpływ mniejsza niż planowano liczba wychowanków, którzy za pobyt w placówce zobowiązani są opłacać 160 zł miesięcznie i dodatkowo 16 zł za jednodniowe, pełne wyżywienie.

b) Na zaplanowaną łączną kwotę wydatków wynoszącą 1.013.612,00zł rzeczywiście poniesione wydatki wyniosły 976.733,07 zł co stanowiło 96,36 % wykonania planu wydatków. Na zmniejszenie wysokości wydatków miały wpływ oszczędności, wynikające z mniejszej niż planowano liczby wychowanków.

Następnie Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia losowo wybranych dokumentów księgowych. Sprawdzone:

- a) Fakturę Vat nr FV/000222/D/22 z dnia 29.03.2022 oznaczoną numerem księgowym 136/03/2022, wystawioną przez Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia szkół CEZAS Sp z o.o. z Kielc za dostawę kwitariusza przychodowego na kwotę brutto 44,06 zł. Faktura została prawidłowo opisana, sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i prawidłowo opłacona przed upływem wyznaczonego na dokumencie terminu zapłaty.
- b) Fakturę Vat nr 2491/2022 z dnia 30.06.20~~12~~²² oznaczoną numerem księgowym 296/06/2022, wystawioną przez Ośrodek Medycyny Pracy Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Anita Jankowska z Końskich, za lekarskie badania wstępne dla pracownika bursy na kwotę brutto 120,00zł. Faktura została prawidłowo opisana, sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i prawidłowo opłacona przed upływem wyznaczonego na dokumencie terminu zapłaty.
- c) Fakturę Vat nr FA/765/2022 z dnia 11.10.2022 oznaczoną numerem księgowym 455/10/2022 wystawioną przez InBase Sp. z o.o. z Warszawy za pełnienie funkcji Inspektora Ochrony danych na kwotę brutto 480,00 zł. Faktura została prawidłowo opisana, sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i prawidłowo opłacona przed upływem wyznaczonego na dokumencie terminu zapłaty.

Na podstawie analizy losowo wybranych dokumentów księgowych Zespół Kontrolny stwierdził, iż wszystkie sprawdzone dokumenty są prawidłowo oznaczone datą wpływu do Bursy, numerem ewidencyjnym, opisane jasno i zrozumiale. Dokumenty są sprawdzane i zatwierdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; opłacane są prawidłowo w wyznaczonych terminach bez narażania placówki na ewentualne odsetki karne wynikające z tego tytułu. Dokumentacja finansowa prowadzona jest w sposób przejrzysty i transparentny i nie budzi najmniejszych zastrzeżeń.

Z uwagi na brak postępowań przetargowych prowadzonych przez bursę w 2022 roku w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, Zespół Kontrolny nie weryfikował dokumentacji przetargowych.

Na tym kontrolę zakończono. Sprawozdanie przed podpisaniem zostało odczytane, a do jego treści nie wniesiono żadnych uwag.

Obecni przy kontroli:

DYREKTOR BURSY

1.....mgr Ewa Ostrowska

2.....

3.....

Członkowie Zespołu Kontrolnego

1.....

2.....

3.....

Wnioski Kontrolujących:

1. Praca w placówce jest dobrze zorganizowana, sprzyja efektywnemu funkcjonowaniu Bursy i nie stwierdzono problemów lub nieprawidłowości w tym zakresie.
2. Kontrolowana Bursa Szkolna w Końskich w sposób prawidłowy zrealizowała budżet za 2022 rok i nie stwierdzono jakichkolwiek uwag w tym zakresie.
3. Niedostateczna izolacja termiczna ścian zewnętrznych budynku, generuje znacznie koszty eksploatacyjne związane z jego ogrzewaniem. Ponadto brak optymalnej termomodernizacji budynku powoduje, że pokoje znajdujące się w jego narożnikach, nie mogą być optymalnie wykorzystywane z uwagi na znacznie niższą temperaturę wewnętrzną niż w pozostałych pokojach dla wychowanków. Komisja proponuje przeprowadzić prace termomodernizacyjne w miarę możliwości finansowych Powiatu Koneckiego.

Wnioski kontrolujących zostały rozpatrzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu... 26.05.2023r.

Protokół... odczytano i przyjęto na LV sesji Rady Powiatu w dn. 26.05.2023r.