

**Protokół nr 12/2019 z dnia 29.10.2019r.
posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ**

Temat: Badanie gospodarki finansowej Zespołu Szkół w Luboniu w roku 2018.

Porządek obrad:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji .
2. Przedstawienie gospodarki finansowej Zespołu Szkół w Luboniu oraz pytania Komisji Rewizyjnej
3. Szczegółowa weryfikacja wybranych faktur.
4. Wolne głosy i wnioski.
5. Zakończenie obrad.

Przebieg posiedzenia:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji.

Komisja Rewizyjna zebrała się w budynku Zespołu Szkół w Luboniu przy ul. Armii Poznań. Tematem Komisji było zgodnie z treścią odebranego dnia 10.10. 2019 Zawiadomienia BADANIE GOSPODARKI FINANSOWEJ w 2018 r ZESPOŁU SZKÓŁ w LUBONIU. Zgodnie z treścią zawiadomienia przewodniczący komisji wyznaczył zakres dokumentów do przeprowadzenia prawidłowego badania tj. faktury, rachunki, dokumenty księgowo i umowy.

Podczas Komisji była obecna:

Pani dyrektor Anita Plumińska-Mieloch,
oraz Pani księgowa Hanna Łukowiak.

2. Przedstawienie gospodarki finansowej Zespołu Szkół w Luboniu oraz pytania Komisji Rewizyjnej

Przewodniczący Łukasz Budzyński wyjaśnił, że badanie zostanie przeprowadzone w sposób podobny do wcześniejszych badań tj. dyrektor proszony jest o przedstawienie ogólnie całego badanego okresu, po którym nastąpią pytania ze strony komisji, w kolejnym etapie komisja sprawdzi wyrywkowo faktury za badany okres i poprosi o wyjaśnienia dotyczące kwestii wydatków. Dyrektor został również poinformowany że na pytania na które nie zna odpowiedzi w czasie trwania Komisji powinien udzielić informacji drogą e-mail w celu załączenia ich do protokołu pokontrolnego. Ustalono że Komisja będzie zadawać pytania na bieżąco w związku z brakiem przygotowania materiałów na Komisje Rewizyjna.

Pani dyrektor poinformowała że dyrektorem placówki została dnia 1 września 2018 r. a pani księgowa została zatrudniona miesiąc temu. Poinformowały również że w związku z przebywaniem na długotrwałym wcześniejszej księgowej nie mają dostępu do dokumentów z roku 2018. Bez jej obecności nie ma dostępu do dokumentów.

Komisja zgodziła się poczekać na informacje dotyczące roku 2018, i rozpoczęła sprawdzenie dokumentów dotyczących trwającego jeszcze roku 2019.

Zespół Szkół posiada kadrę administracyjną

- 1) księgowa 1 etat

- 2) kadrowo-płacowe 1 etat
- 3) sekretarz szkoły 1 etat
- 4) sekretarka 1 etat

Obsługa

- 1) konserwator 1 etat
- 2) konserwator 1/2 etatu, woźny 1/2 etatu
- 3) woźny 2 etaty
- 4) sprzątaczkę 9 i 1/2 etatu

Kadra Zarządzająca

- 1) dyrektor 1 etat
- 2) vice dyrektor 2 etaty

Nauczyciele

- 1) nauczyciele 68 etatów
- 2) 5 osób zatrudnionych na godziny dodatkowe

Księgowa przedstawiła plan finansowy za rok 2019, który na prośbę Komisji miał zostać przesłany do wglądu Komisji Rewizyjnej.

Radna Monika Nawrot zadała pytanie czy w związku z brakiem przygotowania materiałów dla członków Komisji dalsza praca ma sens czy nie powinna zostać przeprowadzona w innym terminie. Przewodniczący Łukasz Budzyński nie zdecydował się na przerwanie pracy Komisji .

Księgowa przeczytała najważniejsze zagadnienia zawarte w planie finansowym i została poproszona o przesłanie kopii dokumentacji w celu uzupełnienia protokołu, wraz ze zmianami planu do planu.

- Zmiana planu finansowego dotyczyły m.in. poniesieniu kosztów półkolonii i białej szkoły, podniesienia płac nauczycieli, wzrostu podatku od nieruchomości, opłaty za wywóz śmieci, oraz zakup usług pozostałych dotyczący kwestii zakupu dodatkowych obiadów dla dzieci korzystających z obiadów.

Komisja poprosiła o Umowę ze spółką Losir dotyczącą umowy powierzchni w celu weryfikacji informacji dotyczącej płacenia przez spółkę Loris podatku od nieruchomości.

Dyrektor poinformowała że z obiadów wydawanych przez spółkę Losir korzysta około 30 % uczniów na dwóch przerwach obiadowych. Dzieci płacą 9,5 pln a miast dopłata do obiadów 3 zł w związku z podjęciem uchwały o dożywianiu dzieci.

W trakcie komisji wywiązała się dyskusja na temat ceny jaką płaci miasto za obiady dla dzieci.

UWAGA KOMISJI: Skierować pytanie do Urzędu Miasta z czego wynika kwota 11,5 za obiad i co się na nią składa.

PYTANIE DO BURMISTRZ MIASTA: Czy zasadnym jest prowadzenie ewidencji ilości obiadów i płatności za nie do spółki LOSIR z konta Szkoły, czy nie lepszym rozwiązaniem byłoby rozliczanie się z spółką LOSIR bezpośrednio przez Urząd Miasta zapewniając szkole łatwiejsze utrzymanie płynności finansowej.

- Kolejne zmiany w planie finansowym dotyczyły przesunięć w planie wynagrodzeń związanych ze strajkiem nauczycieli należało zwiększyć wysokość wynagrodzeń za umowy zlecenie, oraz przekazaniem środków na akcję lato tj. półkolonie.

Środki przekazane na półkolonie to 18.000 zł na kwotę ta składa się :

- 1) wynagrodzenie nauczycieli 10.649
- 2) składki ZUS 1.831
- 3) fundusz pracy 261
- 4) przejazdy i bilety 4.000
- 5) materiały biurowe 1.259

W półkoloniach brało udział około 100 dzieci z klas 1-3 starsze jeśli były zainteresowane.

- Zespół Szkół złożył wniosek do Urzędu Miasta w celu zwiększenia środków w związku z zaleceniami po kontroli SNAPID która zleciła wykonanie prac z zakresu malowania łazienek, wymiany oświetlenia, budowy ścian w toaletach, wymalowania sali po przedszkolu (Pani dyrektor poinformowała że na rok szkolny 2019/2020 nie został przeprowadzony nabór do Przedszkola Trójeczka i dzięki temu szkoła zyskała bardzo potrzebne pomieszczenie służące w chwili obecnej za świetlice.) - prace te wyceniono na około 33 tys. zł Prace powinny być wykonane do końca 2019 roku jednakże szkoła wystąpiła z wnioskiem do SANEPIDU o przedłużenie terminu wykonania prac do 31.03.2020 roku.

- Do października 2019 Zespół Szkół wnioskował o zmiany w planie finansowym w związku z podwyżkami dla nauczycieli, oraz w celu przeprowadzenia remontu sali gimnastycznej wstępnie zakładając że potrzebna kwota do minimum 65 tys. zł

W roku 2019 Zespół Szkół otrzymał kwotę 19 tys zł w związku z wypłaceniem przez ubezpieczyciela odszkodowania za zalanie. Niezbędne remonty przeprowadzono - wyremontowano sale do gimnastyki korekcyjnej, pomieszczenia biblioteki oraz dokonano drobnych prac remontowych w pozostałych miejscach zalanych.

Komisja poprosiła o przygotowanie w terminie 2 tygodni sprawozdania z roku 2018 w podobnej formie do omawianego roku 2019, lub odszukanie go w dokumentach z 2018.

Pani Dyrektor poinformowała że niezbędne remonty przeprowadza również z środków przekazywanych przez rodziców dzieci oraz z środków przekazanych od sponsorów.

Komisja przeszła do omawiania tematu Liceum:

W Liceum są trzy klasy 1 oraz jedna klasa 2.

Nauczyciele uczą w liceum oraz w szkole podstawowej jest to około 7,5 etatu. W liceum jest 4 wychowawców. Liczba uczniów w liceum to 110 osób.

Powierzchnia wykorzystywana przez Liceum to 1/5 terenu Zespołu Szkół.

Radna Monika Nawrot poprosiła o informacje ilu uczniów z Lubonia jest uczniami Liceum.

Odpowiedz dosłana mailem: ilość uczniów z Lubonia uczęszczających do Liceum na 120 uczniów liczba ta wynosi 32 osoby.

3. Szczegółowa weryfikacja wybranych faktur.

Członkowie Komisji poprosili o przedstawienie segregatorów z dokumentami dotyczącymi wydatków w roku 2019 r.

Faktura nr 1

faktura Vat nr EV/5/2019 z dnia 17-06-2019 z ELTEX Sławomir Linke Wykonanie Sztyldów.
Za wykonanie tablicy informacyjnej dwustronnej, wartość brutto 535,05

Zakup tablicy informacyjnej na rozpoczęcie i zakończenie roku szkolnego.

Faktura nr 2

Faktura Vat wystawiona przez Zespół Szkół nr FV/ZS/2019/06/11 z 28.06.2019 na kwotę 2 199,13 dla Spółki LOSIR - refaktura na podstawie faktury wystawionej przez AQUANET nr FRP/19/6/020240 z 11.06.2019 na kwotę 7 330,46 zł zgodnie z umową Spółka LOSIR pokrywa 30 % łącznego zużycia wody w całym budynku Zespołu Szkół.

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Należy zweryfikować stawkę za zużycie którą obciążana jest spółka LOSIR na podstawie umowy z Zespołem Szkół w związku ze wzrostem produkcji i sprzedaży obiadów przez Spółkę .

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Należy założyć podlicznik dla powierzchni wykorzystywanej przez Spółkę LOSIR.

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Należy zweryfikować na jakiej podstawie spółka LOSIR jest obciążana za zużycie wszystkich mediów dla swojej działalności.

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Dyrektor Zespołu Szkół powinien zweryfikować zawarte przez poprzednią dyrekcję umowy i zawrzeć je w swoim imieniu dotyczy to przede wszystkim podmiotów zewnętrznych działających na terenie szkoły. Jednocześnie powinien zweryfikować stawki za wynajem powierzchni i dostosować do aktualnie panujących.

Faktura nr 3

Faktura Vat nr 1001867440/5/2019 z dnia 06-06-2019 TELESTRADA S.A. al. Krakowska 22a 02-284 Warszawa kwota brutto 101,91 za abonament i rozmowy telefoniczne sekretariatu za 05/2019.

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY Należy zweryfikować zasadność umowy z telestradą i przeanalizować połączenie usług telekomunikacyjnych w jedną umowę w celu optymalizacji kosztów usług telekomunikacyjnych.

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Komisja Rewizyjna zaleca bardziej szczegółowe opisywanie faktur, aby bezsprzecznym było czego dokładnie dotyczą.

WNIOSEK DO MBURMISTRZA MIASTA ORAZ DYREKTORA SZKOŁY: Należy zweryfikować cenę usług bankowych oraz opłat związanych z przelewami kwota opłat miesięcznych to około 300-400 zł należy sprawdzić czy inne banki nie oferują niższych prowizji i opłat. Weryfikacja powinna być dokonana we wszystkich szkołach na terenie miasta.

Faktura 4

wystawiona przez Zespół Szkół nr FV/ZS/2019/04/2 z dnia 02/04/2019 dla LOSIR sp. z o.o. ul. Hugona Kołłątaja 2 62-030 Luboń, na kwotę 1000,00

ZALECENIE DLA DYREKTORA SZKOŁY: Należy zweryfikować wysokość kwoty za wynajem pomieszczeń dla LOSIR oraz sprawdzić czy wszystkie media są oblicznikowane. Należy sprawdzić czy spółka LOSIR jest obciążana kosztami ogrzewania wynajmowanej powierzchni.

Faktura nr 5

wystawiona przez Zespół Szkół nr FV/ZS/2019/04/5 z dnia 02-04-2019 dla HOT COFFEE PROFESSIONAL VENDING ul. Cmentarna 26 a 62-030 Luboń na kwotę 246,00 na wynajem powierzchni (automaty)

ZALECENIE DLA BURMISTRZA MIASTA ORAZ DYREKTORA SZKOŁY: Należy obliczyć faktyczne zużycie mediów do obsługi maszyn oraz uaktualnić i ujednolicić stawki wynajmu powierzchni pod automaty spożywcze.

Faktura nr 6

wystawiona przez Zespół Szkół nr FV/ZS/2019/04/7 z dnia 02-04-2019 dla VEMAT Automaty Żywnościowe Mateusz Mazur ul. Ustronna 27 60-012 Poznań na kwotę 492,00 za wynajem powierzchni (automaty)

ZALECENIE DLA BURMISTRZA MIASTA ORAZ DYREKTORA SZKOŁY: Jak powyżej prośba o weryfikację stawek za wynajem powierzchni oraz kosztów zużycia mediów pod działalność wynajmu automatów spożywczych.

Po przeanalizowaniu dokumentów Komisja Rewizyjna udała się na kontrolę umieszczonych na terenie maszyn z artykułami spożywczymi oraz na wizję dotyczącą potrzeb remontowych sali gimnastycznej.

4. Wolne głosy i wnioski.

Wolne głosy i wnioski: Kolejne posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbędzie terminie wyznaczonym później. Na kolejnym posiedzeniu zostanie kontynuowana kontrola SP nr 3 oraz Punktu Przedszkolnego Trójeczka

5. Zakończenie obrad.

Przewodniczący zakończył posiedzenie oraz zlecił sporządzenie protokołu.

Protokołował/Sekretarz: Magdalena Kleczewska:

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Zawiadomienie o kontroli.
3. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli.
4. Sprawozdanie z działalności Zespołu Szkół za rok 2019