

Protokół pokontrolny nr 5/2022

z dnia 06.12.2022 roku

z kontroli wydatków ponoszonych w roku 2022 na działalność Centrum Kształcenia Zawodowego w Tczewie.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o roczny plan kontroli Komisji Rewizyjnej, stanowiący załącznik do uchwały Rady Powiatu Tczewskiego nr XXXIX/239/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2022 rok.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Piotr Łaga – przewodniczący zespołu
2. Jiří Studený – członek zespołu
3. Tomasz Kotlenga – członek zespołu

Upoważnienie nr 5/2022 z dnia 04.11.2022 r. stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Kontrola została przeprowadzona przez dwóch członków zespołu kontrolnego, Piotra Łagę i Tomasza Kotlengę w dniu 02.12.2022 r. w Zespole Szkół Technicznych im. Komandora Antoniego Garnuszeńskiego w Tczewie. W kontroli uczestniczył dyrektor Szkoły Czesław Roczyński oraz główna księgowa Szkoły Małgorzata Bochenko.

Centrum Kształcenia Zawodowego w Tczewie (z siedzibą przy ul. Sobieskiego) wchodzi w skład Zespołu Szkół Technicznych w Tczewie. Oprócz CKZ do Zespołu Szkół należy jeszcze Technikum (działająca wcześniej Branżowa Szkoła I stopnia nie została do dzisiaj formalnie wygaszona, chociaż nie wchodzi obecnie w skład Zespołu Szkół Technicznych).

Księgowość CKZ jest wyodrębniona (dział 801, rozdział 80140). Plan finansowy Szkoły, w tym CKZ w ciągu roku ulega zmianom ze względu na okoliczności zewnętrzne, np. wzrost cen usług i zakupu materiałów. Określonych zmian w planie finansowym może dokonać dyrektor jednostki (na podstawie Uchwały Nr 191/555/2022 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 03.02.2022 r. w sprawie upoważnienia dyrektorów powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Tczewskiego do dokonywania w 2022 roku zmian w planie finansowym jednostki). Zespół zapoznał się z wybraną decyzją dyrektora Szkoły w sprawie zmian w planie finansowym wydatków (Decyzja nr 2/2022 z dnia 28.11.2022 r.). Zmiana dotyczyła przeniesienia środków między paragrafami. Natomiast pozostałe zmiany wymagają uchwały Zarządu Powiatu Tczewskiego lub uchwały Rady Powiatu Tczewskiego. Zespół kontrolny zapoznał się z pismem – odpowiedzią Starosty Tczewskiego z dnia 26.10.2022 r. w sprawie zawiadomienia dyrektora Szkoły o przyjęciu zmian w planie finansowym Szkoły oraz pismem dyrektora Szkoły do Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 15.11.2022 r. w sprawie zmian w planie finansowym wydatków na 2022 rok.

Zespół kontrolny zapoznał się z ostatnio zaktualizowanym planem finansowym jednostki na 2022 rok (załącznik do uchwały Zarządu Rady Powiatu Tczewskiego Nr L/286/2022 z dnia 25.10.2022 r.). Planowane wydatki wynoszą 3 077 789,00 zł. Największą pozycją w wydatkach są środki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, które wynoszą 2 020 346,00 zł. Następnie zespół kontrolny analizował dane z systemu księgowego jednostki (wydruk) – Wykonanie planu finansowego dla wydatków na dzień 2022/12/02 dla jednostki Zespół Szkół Technicznych (dział 801). Analiza danych pokazała stopień wykonania poszczególnych wydatków. Ogółem na dzień kontroli zrealizowano 88,56% rocznych wydatków. W żadnej grupie planowanych wydatków nie nastąpiły przekroczenia. Główna księgowa poinformowała zespół kontrolny, że wykonanie planu - paragraf 3020 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (na dzień kontroli 0% wykonania), planowana kwota 3 816,00 zł, dotyczy wydatków na zapomogę zdrowotną dla nauczycieli, które zostały wypłacone w dniu 30.11.2022 roku, ale nie zostały jeszcze zaksięgowane.

Zespół kontrolny przejrzał kilka wybranych faktur za usługi i zakupy wykonane w 2022 roku. Wszystkie faktury były prawidłowo opisane oraz podpisane przez osoby do tego upoważnione (wymagane).

W trakcie kontroli dyrektor Szkoły zwrócił uwagę na źle działającą wentylację mechaniczną w warsztacie spawalniczym CKZ. Zdaniem dyrektora wentylacja jest mało skuteczna, spaliny nie są odprowadzane z pomieszczenia w wystarczający sposób, co powoduje osadzanie spalin na ścianach (ściany szybko się czarne). Roczne koszty wymiany filtrów wynoszą około 18 tys. zł. Mimo tak wysokich kosztów wentylacja jest nieskuteczna. Potrzeba modernizacji istniejącej wentylacji. Dyrektor zwrócił także uwagę, że w pomieszczeniach spawalniczych prowadzone są egzaminy i usługi zewnętrzne i niedobry standard pomieszczeń może zniechęcać potencjalnych odbiorców do skorzystania z usług Szkoły.




Wnioski

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej stwierdza, że wydatki na działalność Centrum Kształcenia Zawodowego w Tczewie w 2022 roku ponoszone są zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym, w sposób racjonalny i nie budzący zastrzeżeń. Zespół kontrolny nie wnosi uwag w przedmiocie kontroli.

Zespół kontrolny składa natomiast wniosek do Zarządu Powiatu Tczewskiego o modernizację wentylacji pomieszczeń spawalniczych w Centrum Kształcenia Zawodowego przy ul. Sobieskiego. Środki na modernizację mogłyby pochodzić z wypracowanych dochodów Centrum Kształcenia Zawodowego.

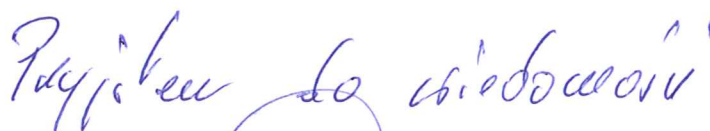
Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić zastrzeżenia do treści protokołu w terminie 7 dni od terminu złożenia protokołu w biurze Rady Powiatu Tczewskiego.

Podpisy zespołu kontrolnego:

1. Piotr Łaga – Przewodniczący 
2. Jiří Studený – Członek 
3. Tomasz Kotlenga – Członek 

.....
(data złożenia protokołu w Biurze Rady Powiatu Tczewskiego)


.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)



STAROSTA

Mirosław Augustyn