

Protokół Nr 21

z wyjazdowego posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 7 listopada 2007 r.

Posiedzenie otworzyła i przewodniczyła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Zdzisława Kasperska.

W posiedzeniu udział wzięło 5 członków Komisji Rewizyjnej. Lista obecności stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Spoza Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

Inspektor ds. oświaty – A. Roszko

Dyrektor Szkoły Podstawowej w Petrykozach – J. Retkowski

Księżowa w Szkole Podstawowej w Petrykozach – T. Miszczak

Porządek posiedzenia:

1. Dokończenie kontroli „inwestycje w placówkach oświatowych – kontrola finansowania zadań inwestycyjnych w placówkach oświatowych” – kontrola Szkoły Podstawowej w Petrykozach.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej powiedziała, że celem kontroli jest stwierdzenie poprawności wykorzystania przez szkołę środków otrzymanych z rezerwy, nadwyżki budżetowej Gminy na podstawie uchwał Rady Gminy oraz odpowiednich dokumentów tj. faktur, rachunków, umów, protokołów. Komisja Rewizyjna odbywa po raz 3 spotkanie w tym temacie i interesuje się tylko i wyłącznie wykonaniem przez szkołę 2 uchwał XI/68/2007 Rady Gminy Pabianice z dnia 27 czerwca 2007 r. na kwotę 50.000 zł i uchwały Nr VIII/42/2007 Rady Gminy Pabianice z dnia 26 kwietnia 2007 r. na kwotę 54.397 zł. Czy za otrzymane środki szkoła zakupiła to o co wnioskowała.

W pierwszej kolejności Komisja Rewizyjna rozpatrzyła uchwałę Nr XI/68/2007 Rady Gminy Pabianice z dnia 27 czerwca 2007 r. na kwotę 50.000 zł.

Dyrektor wnioskował o środki finansowe na remont podłogi w sali gimnastycznej – 20.000 zł. Na powyższą kwotę zostały przedstawione następujące faktury:

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| 1. f-ra VAT nr 01/2884/07 | – 1.035,96 zł |
| 2. f-ra VAT nr 36/07 | – 6.490,40 zł |
| 3. f-ra VAT nr 48/07 | – 8.344,80 zł |
| 4. f-ra VAT nr 0040FAK/07/08 | – 2.488,80 zł |
| 5. f-ra VAT nr 20/08/2007 | – <u>2.806,00 zł</u> |
| RAZEM | 21.165,56 zł |

Faktury są opisane, ostemplowane. Przekroczono wnioskowaną kwotę o 1.165,56 zł.

Przewodnicząca Komisji zapytała co stało się z parkietem, który został zdjęty z sali gimnastycznej i kto to wykonał i czy jest na to jakaś dokumentacja.

Księgowa szkoły odpowiedziała, że parkiet został zerwany we własnym zakresie przez pracownika – konserwatora szkoły i spalony na parkingu przyszkolnym. Szkoła interesowała się aby odzyskać parkiet i wykorzystać go na podłogę w którejś pracowni ale był on już wielokrotnie lakierowany i od spodu sklejonny betonem więc oczyszczanie byłoby kosztowne.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej uważa, że powinna być na tą okoliczność powołana komisja aby spisać protokół, notatkę co należy zmienić podczas remontu. Zapytała, kto podjął decyzję o wymianie podłogi w sali gimnastycznej.

Księgowa szkoły wyjaśniła, że przez okres 2 lat był zgłaszany i przedstawiany Wójtowi Gminy i jego Zastępcy problem co się dzieje z parkietem, że powstają wybrzuszenia, odpadają elementy i jest bardzo duże pylenie. Zajęcia w-f częściowo odbywały się na korytarzach. Księgowa przedstawiła dokument potwierdzający spalenie zerwanego parkietu.

Radny P. Kociołek uważa, że parkiet stanowi jakąś wartość i czy stanowił czy nie powinno to być w momencie podjęcia decyzji o remoncie podłogi w sali skalkulowane.

W analizowanej uchwale zostały przyznane środki na zakup materiałów i wyposażenia, a szczegółowo zgodnie z wnioskiem Dyrektora szkoły na wyposażenie nowooddanych pomieszczeń dydaktycznych klas I-III w ławki – 50 szt., krzesła – 50 szt., 3 tablice, 1 biurko na łączną kwotę 25.000 zł, na wyposażenie nowego gabinetu dyrektora na kwotę 1.500 zł oraz na wykonanie obudowy na grzejniki w nowym łączniku na korytarzu na kwotę 3.500 zł.

Na zakup mebli do klas, gabinetu dyrektora i pomocy dydaktycznych przedstawiono faktury na łączną kwotę 30.396,53 zł

Księgowa szkoły wyjaśniła, że krzesła są dostosowane do różnego wzrostu uczniów gdyż są regulowane. Każda klasa ma swoje krzesła, inny kolor. Od momentu wystąpienia do Wójta o środki na ten cel, ceny wzrosły, producent tłumaczył się brakiem pracowników i materiału, dlatego wydłużył się czas oczekiwania na te krzesła.

Za wykonanie obudowy na grzejniki księgowa przedstawiła fakturę na kwotę 3.500 zł którą zapłacono z środków Komitetu Rodzicielskiego.

Przewodnicząca Komisji uważa z powyższego, że występując o środki finansowe szkoła nie przemyślała swoich potrzeb, nieskalkulowano zapotrzebowania. Środki przyznane na obudowę grzejników zostały jednak wydatkowane na inny cel.

Radny Z. Stasiak uważa, że jeśli szczegółowo opisuje się wniosek do Wójta o środki finansowe to Rada Gminy w momencie przyznawania tych środków kieruje się tymi wnioskami. Należałoby poinformować Wójta czy Radę o zmianie celu przeznaczenia środków albo pisać ogólnie, rodzajowo planowane wydatki.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej zapytała czy zakupione rzeczy są zinwentaryzowane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Księgowa szkoły przedstawiła księgi inwentarzowe, w których jest wpisane zakupione wyposażenie. Dodatkowo są także dokumenty OT „przyjęcie środka trwałego” w których są

wpisane: numer środka trwałego i data przyjęcia na stan, jego nazwa, dostawca lub wykonawca, charakterystyka śr. trwałego, nr i data dowodu dostawy, miejsce użytkowania lub przeznaczenie i wartość. śr. trwałego.

Następnie Komisja Rewizyjna skontrolowała wykonanie uchwały Nr VIII/42/2007 Rady Gminy Pabianice z dnia 26 kwietnia 2007 r. na kwotę 54.397 zł. Dyrektor wnioskował min. o przyznanie środków na wykonanie instalacji alarmowej, komputerowej, telefonicznej i przejście do gabinetu dyrektora na kwotę 24.397 zł.

Księgowa szkoły przedstawiła faktury na łączną kwotę 24.396,66 zł będące udokumentowaniem wykonania powyższych potrzeb.

Ponadto Dyrektor wnioskował o środki na adaptację części szkoły na oddział przedszkolny, wyposażenie przedszkola na kwotę 30.000 zł

Przedstawiono faktury na ten cel na łączną kwotę 45.791,26 zł. Faktury są podpisane i opieczetowane.

Kserokopie wszystkich skontrolowanych faktur stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

Podsumowując przeprowadzoną kontrolę Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej powiedziała, że do projektów uchwał powinna być przygotowana całość dokumentacji dotycząca wniosku dyrektora ponadto zwróciła uwagę aby wnioski dyrektora o środki finansowe, powodujące w ciągu roku zmiany w budżecie Gminy były przemyślane, skalkulowane i uzasadnione.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół po odczytaniu podpisano.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Z. Kasperska

Protokolant: Anna Chodasewicz