

**PROTOKÓŁ KONTROLI Nr 5 /2013**  
**Komisji Rewizyjnej**

Działając zgodnie z art.18a ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. Z 2001 Nr 142 poz. 1591 z zm. ) oraz w oparciu o zapisy Rozdziału VI punkt 1 i 2 Statutu Gminy Dębica Kaszubska oraz w oparciu o zatwierdzony Uchwałą Nr XXVI/ 183/2013 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 30 stycznia 2013 roku plan pracy oraz ramowy plan kontroli na rok 2013 Komisji Rewizyjnej, przedstawiamy wyniki kontroli prowadzonej w okresie od 18 grudnia 2013 roku do dnia 30 grudnia 2013 roku, w Gimnazjum Dębica Kaszubska.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

- |                                |                            |
|--------------------------------|----------------------------|
| <b>1. Paweł Palubicki</b>      | <b>-Przewodniczący</b>     |
| <b>2. Ireneusz Ziółkowski</b>  | <b>-Wiceprzewodniczący</b> |
| <b>3. Zdzisław Botwinionek</b> | <b>- członek</b>           |

W dniu 18 grudnia 2013 roku przeprowadziła kontrolę w zakresie funkcjonowania i wydatkowania środków finansowych na zakup materiałów i usług, Gimnazjum w Dębicy Kaszubskiej.

W trakcie kontroli członkowie Komisji analizowali następujące zagadnienia z lat 2011 / 2012 / 2013:

1. wydatkowanie środków finansowych na zakup materiałów i usług w szczególności porównanie wydawania środków rzeczowych na;

- opał po zmianie ogrzewania budynków szkolnych drewnem (pod uwagę wzięto sezony 2011/2012 i sezon 2012/2013.
- energię elektryczną,
- delegacje i ryczałty
- środki czystości w Gimnazjum,
- rozmowy telefoniczne,
- przewóz uczniów do Gimnazjum w Dębicy Kaszubskiej,
- remonty w Gimnazjum.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest Pani Beata Spierewka - Tyrkinheim, która udzielała wszelkich wyjaśnień.

## **KOSZT OPAŁU:**

Wyjaśnienia w kwestii wydatkowania środków finansowych na zakup materiałów i usług w obiektach Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej w sprawie ogrzewania przedstawiają się następująco. W roku 2011 Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej było ogrzewane, olejem opałowym. W danym roku olej opałowy był zakupywany osiem razy i łączny jego koszt wyniósł 187.366,40zł. Zauważamy tu iż zakup oleju opałowego na początku roku tj. od daty 24.01.2011, jego cena za litr wynosiła 3,04zł. Pod koniec roku 2011 jego cena za litr wynosiła już 4,11zł. Z uzyskanych informacji wynika że zakup oleju opałowego odbywa się na zasadzie przetargu nieograniczonego i za każdym razem są wahania cenowe. W roku 2011 Gimnazjum zakupiło oleju opałowego łącznie 54,440 litrów. W roku 2012 Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej było opalane, olejem opałowym do miesiąca października 2012. W danym roku olej opałowy był zakupywany osiem razy i łączny koszt wyniósł 174.530,42zł. Zauważamy - zakup oleju opałowego na początku roku tj. od daty 02.01.2012, jego cena za litr wynosiła 3,94zł. Pod koniec roku 2012 jego cena za litr wynosiła już 3,79zł. Ustalono że olej opałowy w danym roku kosztował nawet 4.15zł za litr. W roku 2012 Gimnazjum zakupiło oleju opałowego łącznie 38,118 litrów. Od miesiąca listopada 2012 roku, ogrzewanie Gimnazjum przejęło ZGK w Dębnicy Kaszubskiej. Został zmieniony system grzewczy z automatycznych pieców opalanych olejem opałowym na piece opalane drewnem. Koszty przedstawiają się następująco. Koniec roku 2012 tj. miesiące listopad i grudzień, za ogrzewanie zapłacono 40.000,01zł. Po zamknięciu roku 2012 koszty opalania obiektów Gimnazjum przedstawiają się następująco i wyniosło kwotę 214.530,43zł. Komisja Rewizyjna analizując dane kwoty stwierdza krótko „nie widać żadnych oszczędności”. Dodatkowo zażądano od pani dyrektor, wystawionych faktur przez ZGK w Dębnicy Kaszubskiej w roku 2013 za sprzedaż ciepła do Gimnazjum i przedstawia się to następująco. Za rozliczenie sezonu grzewczego, od stycznia do maja 2013 roku Gimnazjum zapłaciło 118.200,48zł. W danej kwocie nie wpisano faktur za sprzedaż ciepła z 2012 miesiące listopad i grudzień. Jednak dodając cały sezon grzewczy 2012( miesiące listopad i grudzień)/2013 ( sprzedaż ciepła przez ZGK) daje to nam kwotę 158.200,49zł. W roku 2013 za miesiące wrzesień, październik i listopad, Gimnazjum dla ZGK za sprzedaż ciepła zapłaciło kwotę 58.885,74zł. Biorąc pod uwagę już wystawione faktury, przez ZGK za sprzedaż ciepła w roku 2013 ( brak miesiąca grudnia) wychodzi nam po podliczeniu kwota 177.086,22zł. Jest to niepokojące bo nie ma żadnych oszczędności jedynie zostały poniesione koszty pod kątem

budowy komina, kotłowni i zakupu pieców centralnego ogrzewania.

Szczegółowe rozpisanie znajduje się w Załącznikach nr 1, nr 2, nr 3, nr 4.

### **ENERGIA ELEKTRYCZNA:**

Wyjaśnienia w kwestii wydatkowania środków finansowych na zakup energii elektrycznej w latach 2011, 2012 przedstawiają się następująco. W roku **2011** Gimnazjum zużyło energii elektrycznej na kwotę 30.790,69zł. W roku **2012** w Gimnazjum zużyto energii elektrycznej na kwotę 30.311,52zł. Zauważamy tu duże oszczędności w zużyciu energii elektrycznej, porównując zużycie energii elektrycznej z Zespołem Szkolno Przedszkolnym.

Komisja Rewizyjna w rozmowie z dyrektorką Gimnazjum, zastanawiała się jeszcze nad kwestią ewentualnego zaoszczędzenia energii elektrycznej.

Szczegółowe rozpisanie przedstawiają Załączniki nr5, nr 6.

### **DELEGACJE I RYCZAŁTY:**

Odnosnie delegacji i ryczałtu ustalono że dla poszczególnych nauczycieli delegacje są podbijane przez panią dyrektor. Natomiast delegacja ewentualny wyjazd pani dyrektor Beaty Spierewka – Tyrkinhejm, podbijana delegacja jest bezpośrednio przez Wójta Gminy Dębica Kaszubska.

W roku 2011 na delegacje przeznaczono kwotę 8.638,53zł. W roku 2012 na wyjazdy i delegacje przeznaczono kwotę 6.529,88zł. Załączniki przedstawiają szczegółowo delegacje, imienne rozpisanie wyjazdów nauczycieli. Są to wyjazdy przeważnie do uczni.

Szczegółowe rozpisanie przedstawiają.

Załącznik nr 7, nr 8.

### **ŚRODKI CZYSTOŚCI:**

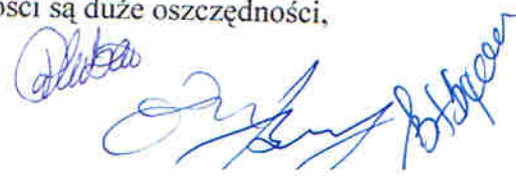
W kwestii używania środków czystości Komisja Rewizyjna stwierdza.

Środki czystości do Gimnazjum w 2011 roku zostały zakupione na kwotę 9511,79 zł. Dokładnie zostały rozpisane kwoty w załączniku z datami faktur i wpisanymi kwotami.

Środki czystości do Gimnazjum w 2012 roku zostały zakupione na kwotę 9259,85 zł. Również dany rok został szczegółowo rozpisany w załączniku z datami zakupu środków czystości jak również z kwotami.

Środki czystości aktualnie są zakupywane dla wszystkich szkół po sporządzeniu zapotrzebowania.

Pani dyrektor wyjaśnia że po zmianie systemu zakupu środków czystości są duże oszczędności,



które również zauważa Komisja Rewizyjna.

Zgodnie z Załącznikami nr 9, nr 10.

### **ROZMOWY TELEFONICZNE:**

Komisja Rewizyjna dokonała sprawdzenia opłat za użytkowanie telefonów stacjonarnych.

Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej użytkuje telefony stacjonarne z trzema numerami.

Pierwszy numer telefoniczny 813-11-56 w załączniku, rozbite kwoty zostały na miesiące i po podsumowaniu za rok 2011 zapłacono kwotę 2362,30zł.

Drugi numer telefoniczny w Gimnazjum, 841-77-55 w załączniku zauważamy kwotę rozbitą na miesiące i po podsumowaniu daje nam 1357,92 w roku 2011.

Trzeci numer telefoniczny 813-15-01 gdzie również załącznik przedstawia nam rozbite kwoty miesięczne. Po podsumowaniu daje nam kwotę roczną 1855,69zł.

Sumując dane kwoty Gimnazjum za rok 2011 zapłaciło za trzy numery telefonów stacjonarnych kwotę 5575,91zł.

W roku 2012 za użytkowanie trzech numerów telefonu stacjonarnego w Gimnazjum zapłacono kwotę.

Telefon stacjonarny o numerze 813-11-56 za jego użytkowanie Gimnazjum zapłaciło 1837,47zł.

Telefon stacjonarny o numerze 841-77-55 Gimnazjum za jego użytkowanie płaci abonament stały, łączna kwota za użytkowanie telefonu wyniosła 1242,20zł.

Trzeci numer telefonu stacjonarnego 813-15-01 również zostały kwoty rozbite na miesiące i łącznie na koniec roku wyniosła sumę 4466,90zł.

Gimnazjum w roku 2012 za przeprowadzone rozmowy telefoniczne zapłaciło łączna kwotę 7546,57zł.

Porównując lata 2011 i 2012 zauważamy znaczny wzrost opłat miesięcznych ( przedstawiają to załączniki) za utrzymanie trzech numerów telefonów stacjonarnych.

Zgodnie z Załącznikami nr 11, nr 12.

### **PRZEWOZY UCZNIÓW:**

Komisja Rewizyjna, przeanalizowała koszty przewozu dzieci do szkoły, biorąc pod uwagę przewoźników oraz autobus szkolny Gimnazjum.

Zgodnie z przedstawionym rozliczeniem kosztów funkcjonowania gimbusa szkolnego, utrzymanie w roku 2011/2012 wyniosło kwotę 112.255,87 zł. Po przeliczeniu roku szkolnego 2011/2012 kwota ta, są to pochodne utrzymania tj.



- olej napędowy – 32.292,85zł,
  - naprawy, przeglądy autobusu - koszty wyniosły 4.259,91zł,
  - wynagrodzenie kierowcy brutto ( w tym wynagrodzenie – 13, ZUS, FP, fundusz socjalny) – cały etat – 54.995,24zł,
  - do wydatków należy ująć materiały różne, zakup opon, badania techniczne, zakup drobnych części, ubezpieczenie autobusu i jest to kwota 6.902,50zł,
  - wynagrodzenie opiekuna za 4 godziny i + wszystkie pochodne daje to nam kwotę – 13.805,37zł.
- Przeliczając przejechane kilometry w roku szkolnym daje to nam 25.140 km. Koszt jednego kilometra wynosi 4,47zł.

Analizując rok szkolny 2012/2013 utrzymanie autobusu szkolnego przedstawia się następująco.

- zakup oleju napędowego był to koszt 31.101,09zł,
- naprawy, przeglądy, wymiana oleju jest to koszt 7.514,21zł.
- materiały różne i części, badania techniczne, legalizacja tachografu jest to koszt 1.791,02zł.
- ubezpieczenie autobusu jest to kwota 2.536zł,
- wynagrodzenie kierowcy i wszystkie pochodne jest to koszt 54.517,01zł,
- wynagrodzenie opiekuna i wszystkie pochodne za 4 godziny jest to koszt - 13.899,91zł.

Sumując wymienione koszty daje to nam kwotę całościową 111.359,24zł.

Przeliczając przejechane kilometry w roku szkolnym 2012/2013 daje nam to ilość 24.591 km. Koszt jednego kilometra wyniósł 4,53zł.

Komisja Rewizyjna analizując na nowo koszty dowozu dzieci do szkoły w latach 2011/2012 po przeprowadzonych przetargach. Przewoźnicy którzy wykonują dowozy dzieci do Gimnazjum to PKS Bytów, PKS Słupsk, ZIM (Zakład Infrastruktury Miejskiej), ZTM( Zakład Taboru Miejskiego), Ośrodek szkolno wychowawczy, Gimnazjum Bytów.

Łączny koszt wyniósł 162.574,20zł plus kwota 7.245zł zwrot kosztu dowozu - refundacja.

Szczegółowe rozpisanie kosztów przedstawia się następująco,

- PKS Bytów koszt dowozu dzieci – 2.279,70zł,
- PKS Słupsk koszt dowozu dzieci – 148.374,76zł,
- Ośrodek Szkolno – Wychowawczy koszt dowozu – 642zł,
- ZIM koszt dowozu dzieci 1.214zł, ZTM koszt dowozu dzieci do szkoły – 2.016zł,
- Gimnazjum Bytów 802,74zł i wymieniona refundacja jest to kwota 7.245zł.

W okresie szkolnym 2012 po przetargu koszt dowozu dzieci do Gimnazjum wyniósł kwotę 147.779,70zł. Dodatkowo kwota 4.365zł zwrot kosztów dowozu - refundacja.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z danymi stwierdza jednoznacznie iż dowóz dzieci środkami transportu PKS itp. Po przetargach dają duże oszczędności.

Zgodnie z Załącznikami nr 13, nr 14, nr 15.

## REMONTY:

Analizując koszty remontu w Gimnazjum Komisja Rewizyjna stwierdza. W roku 2011 wykonano zabezpieczenia przestrzeni pomiędzy biegami schodów za kwotę 2.700zł.

Wykonano prace serwisowe kotłowni, czyszczenie palników, kotłów, wymiana dysz, regulacja automatyki palników za kwotę 1.230zł.

W roku 2011 wykonano naprawę kanałów wentylacyjnych w sali gimnastycznej, wyniosło to kwotę 1.230zł. Sumując powyższe kwoty daje nam to - 5.160zł.

W roku 2012 zakres remontów w Gimnazjum przedstawiał się następująco.

- wykonanie dodatkowej instalacji elektrycznej i informatycznej w pracowni komputerowej, koszt- 8.590zł,

- zakup i wymiana 2 szt. drzwi przesuwanych – koszt 5.000zł,

- modernizacja monitoringu, koszt – 1.800zł,

- wykonanie grafiki na ścianach w holu, koszt – 2.400zł,

- montaż i naprawa rynien na budynku szkoły, koszt – 3.198zł,

- modernizacja odpowietrzenia, kanalizacji, koszt – 1.200zł,

- wymiana pompy wodnej c. o. w kotłowni, koszt – 3.075zł,

- usunięcie awarii c. o. i wody ciepłej oraz ocieplenie stropu technicznego łącznika, koszt – 3.075zł.

Sumując koszty daje to nam kwotę 28.338,48zł.

Szczegółowe rozpisanie z kwotami znajduje się w załącznikach.

Zgodnie z Załącznikiem nr 16.

## Wyjaśnienia

W zakresie prowadzonej kontroli komisja stwierdza że szkoła zarządzana jest prawidłowo. Pod względem wydatkowania środków budżetowych Komisja nie stwierdza nadużyć. Komisja zwraca uwagę na wysokie koszty ogrzewania po zmianach oraz po wykonanej termomodernizacji obiektów. Komisja Rewizyjna proponuje dla wszystkich Komisji, aby rozważyć i ogłosić przetarg na ogrzewanie budynków jednostek organizacyjnych Gminy Dębica Kaszubska, które są ogrzewane drewnem. Zdaniem Komisji Rewizyjnej pozwoli na zaoszczędzenie dużo środków finansowych. Środki czystości są kupowane w dużych ogólnych zamówieniach na który jest ogłoszony przetarg, komisja nie wnosi zastrzeżeń.

Komisja przeanalizowała remonty w Gimnazjum i proponuje rozważyć aby zlecenie zadania na kwotę do 14.000 euro a powyżej 20.000zł za jedno zadanie, obligatoryjnie przeprowadzić przetarg na jedno zadanie.

Komisja wnosi o rozpisanie przetargu na rok szkolny 2014/2015 – dotyczy dowozu dzieci do szkół, (poza Motarzynem) jako jedno zadanie.

Po przeprowadzonej kontroli, nasuwa się pytanie jaka ilość drewna zużywana jest w celu ogrzania obiektu Gimnazjum jakie są rzeczywiste koszty zakupu drewna i koszty związane z jego obsługą. W trakcie prowadzonej kontroli dyrektor Gimnazjum nie była w stanie wyjaśnić.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. Paweł Pałubicki ..... 
2. Ireneusz Ziolkowski ..... 
3. Zdzisław Botwinionek ..... 

Dębica Kaszubska , dnia ..... roku.

Z treścią protokołu zapoznałem się dnia 28.01.2014 roku.

28.01.2014

  
WOJTA GMINY  
Dębica Kaszubska  
mgr inż. Stanisław Pałubicki

  
DYREKTOR  
mgr Beata Sierpińska-Turkheim

Załączniki dostępne w biurze rady gminy (pok. Nr 26)