

Protokół Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna
dotyczący „Kontroli bieżących wydatków funkcjonowania Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej
w roku szkolnym 2013/2014 w porównaniu do roku szkolnego 2012/2013.”

1. Podstawa przeprowadzenia kontroli

- Plan Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna na 2014 r. przyjęty uchwałą Nr 196/XL/2014 Rady Miasta Podkowa Leśna w dniu 3 kwietnia 2014 r.
- Upoważnienie nr 3/2014 wystawione przez przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna (zał. nr 1)

2. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu

Zespół Szkół w Podkowie Leśnej ul. Jana Pawła II 20

3. Data przeprowadzenia kontroli

- 22 września 2014 r. (godz 14.15 - 16.00),
- 29 września 2014 r. (14.15 – 16.00),
- 13 października 2014r. (15.00-16.00).

4. Skład osobowy zespołu kontrolnego, radni:

- Helena Skowron, członek Komisji Rewizyjnej, **przewodnicząca Zespołu Kontrolnego**,
- Anna Dobrzyńska-Foss, członek Komisji Rewizyjnej,
- Maciej Foks, członek Komisji Rewizyjnej,
- Anna Łukasiewicz, przewodnicząca Komisji Rewizyjnej,
- Bogusław Jestadt, członek Komisji Rewizyjnej.

5. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu

Elżbieta Mieszkowska, dyrektor Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej.

6. Przedmiot kontroli z dokładnym określeniem jakiego okresu dotyczy

Kontrola bieżących wydatków funkcjonowania Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej
w roku szkolnym 2013/2014 w porównaniu do roku szkolnego 2012/2013.

7. Wykaz osób składających wyjaśnienia i wykaz dokumentów poddanych badaniu

Elżbieta Mieszkowska, dyrektor Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej,
Anna Markowicz, dyrektor administracyjny Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej.

Wykaz dokumentów:

1. Wydatki bieżące Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej rok szkolny 2012/2013.
2. Wydatki bieżące Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej rok szkolny 2013/2014.
3. Oferta na wykonanie rolet z dn. 09.12.2013 r. Andrzej Walendziak, Milanówek ul .Ludna 37
4. Oferta ZZŻ BUBU sp. z o.o. Pruszków ul. Stalowa 28/30 z dn. 12.12.2013 r.
5. Oferta handlowa P.H.U. „Niwiński” Bogusława Niwińska Grodzisk Maz.
ul. Zygmunta Starego 16: z dn. 09.12.2013 r. nr 0080/2013, 0081/2013, 0082/2014,
z dn. 10.12.2013 r. nr 0083/2013, 0084/2013, 0085/2013, 0086/2013, 0087/2013, 0088/2013,
0089/2013, 0090/2013, 0091/2013, 0092/2013, z dn. 12.12.2013 r. nr 0092/2013.
6. Umowa Nr 5/2013 zawarta w dn. 16.12.2013 r. z ZZŻ BUBU na wykonanie i zamontowanie rolet.
7. Notatka z dn. 16.12.2013 r. w sprawie wybrania ofert.
8. Protokół odbioru końcowego z dn. 30.12.2013 r.
9. Faktura FA/66/12/2013 na wykonanie i montaż rolet z dn. 30.12.2013 r.

10. Zestawienie „Obroty na Klasyfikacjach Wydatków” od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r., faktury za energię elektryczną: 1/2613/25/10261300/26W/2013
1/2613/26/10261300/27W/2013
1/2613/28/10261300/29W/2013
1/2613/27/10261300/28F/2013
1/2613/29/10261300/30W/2013
11. Zestawienie „Obroty na Klasyfikacjach Wydatków” od 1.01.2014 r. do 31.08.2014 r., faktury za energię elektryczną: 1/2613/37/10261300/38W/2014
1/2613/36/10261300/37W/2014
1/2613/35/10261300/36W/2014
1/2613/34/10261300/35W/2014
1/2613/33/10261300/34W/2014
1/2613/32/10261300/33W/2014
1/2613/31/20261300/32W/2014
1/2613/30/20261300/31W/2013
12. Oferta handlowa WTA PERFEKT Wioleta Siwiec, Tarczyn ul Katowicka 51, Książak z dn. 21.03.2013 r.
13. Oferta EBEN-HEZER Maszyny czyszczące z dn. 21.03.2013 r.
14. Oferta AKS Sławomir Czuba Krzysztof Boruta Sp. J., Reguły Al.Jerozolimskie 313 z dn. 20.03.2013 r.
15. Pismo dotyczące sposobu wyłonienia firmy dostarczającej maszyny czyszczące spośród firm, które odpowiedziały na ofertę złożoną telefonicznie. Podpisane przez dyr. szkoły p. Mieszkowską, brak daty.
15. Umowa Nr 2/2013 z dn.27.03.2013 r. zawarta z firmą PHU Eben Hezer Warszawa ul.Wasilkowska 12C na dostawę trzech maszyn czyszczących.
16. Faktura nr 52/03/2013/EBEN z dn. 29.03.2013 r. na zakup trzech automatów myjących.
17. Zapytanie o cenę z dn. 20.12.2013 na wywóz nieczystości stałych.
18. Oferta cenowa: Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie Sp.z o.o. z dn. 23.12.2013 r.
19. Oferta współpracy Eko-Hetman Sp. z o.o. z dn. 30.12.2013 r.
20. Oferta Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Grodzisku Maz. z dn. 23.12.2013 r.
21. Pismo objaśniające proces wyboru firmy wywożącej nieczystości stałe, brak daty pisma.
22. Umowa Nr 02/2014 z dn. 2 stycznia 2014 z firmą EKO-HETMAN Spółka z o.o. Nadarzyn ul.Turystyczna 50. na wywóz nieczystości stałych.
23. Pismo z dn.07.07.2014 r. w sprawie wywozu śmieci w okresie wakacyjnym.

8. Stwierdzone nieprawidłowości.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

9. WNIOSKI

Na dzień przeprowadzenia kontroli, na podstawie analizy porównawczej w odniesieniu do lat szkolnych 2012/2013 – 2013/2014 oraz na podstawie przedstawionych dokumentów i udzielonych przez kierownictwo szkoły dodatkowych wyjaśnień stwierdza się, że w badanym okresie **nie nastąpił wzrost wydatków bieżących w związku z wykonaną rozbudową szkoły**. Należy odnotować, że do marca 2013 r. firma budowlana ponosiła koszty ogrzewania i energii elektrycznej w rozbudowywanej części Zespołu Szkół.

Powierzchnia szkoły po rozbudowie wynosi 4800 m², podczas gdy przed rozbudową wynosiła 2100 m², natomiast koszty utrzymania Zespołu Szkół nie uległy zasadniczej zmianie. W ramach zadania inwestycyjnego została wykonana modernizacja starego budynku szkoły w tym termoizolacja.

Zainwestowano w dodatkowy sprzęt do sprzątania zwiększonej powierzchni (zakup automatów myjących w marcu 2013r. na kwotę 25 000,00 zł w paragrafie 606). Jednocześnie nie zmienił się

stan zatrudnienia pracowników odpowiedzialnych za sprzątnięcie szkoły.

Zakup trzech maszyn myjących (wybór nastąpił po rozpatrzeniu ofert pięciu firm) spowodował oszczędności również w dziale "środki czystości":

w roku szkolnym 2012/2013 na środki czystości wydano 16 660,20 zł a w następnym roku 15 469,98 zł, co przy ponad dwukrotnie większej powierzchni i fakcie mycia podłóg 2 x dziennie oznacza potencjalnie wyższe oszczędności. Można założyć, że zakup urządzeń myjących zamortyzuje się dość szybko, biorąc pod uwagę, że nie nastąpił wzrost zatrudnienia.

Z dostarczonego zestawienia bieżących wydatków wynika, że w roku szkolnym 2012/2013 wszystkie wydatki wyniosły 551 167,67 zł, a w roku szkolnym 2013/2014 wyniosły 472 401,28 zł a więc nastąpił spadek wydatków o 78 766,39zł.

Odnotowano zmniejszenie kosztów energii (en. elektryczna, gaz i woda) z 213 319,11zł do 197 434,45zł.

Niewątpliwie ma to związek zarówno z wykonaniem ocieplenia starego budynku szkoły, (co przyniosło oczekiwany efekt oszczędności), jak również z faktem, iż zima w roku 2013/2014 była krótka i ciepła.

Oszczędności kosztów energii przyniosło również zamontowanie zaworów regulujących temperaturę w poszczególnych pomieszczeniach. (Zostały zakupione regulatory do grzejników. Zastosowano podwójny sposób regulowania temperatury w budynku: na piecu CO i na poszczególnych grzejnikach.)

Dotychczasowe drobne naprawy sprzętu wykonywano przez firmy wybierane w trybie zapytań ofertowych. Drobniejsze, bieżące prace remontowe w kotłowni realizowano we własnym zakresie.

Największy procentowo wzrost kosztów (ok. 30%) wystąpił w pozycji „wywóz nieczystości stałych”. Jest to związane ze wzrostem cen wywozu śmieci w 2014 r o ok 50 %. Jednocześnie komisja stwierdziła, że wykazano staranność przy wyborze firmy, ostateczną umowę podpisano po rozpatrzeniu ofert 5 firm (zapytania ofertowe). Komisja stwierdziła, że Szkoła nie prowadzi segregacji odpadów, co zostało wyjaśnione przez Dyрекcję Szkoły. Według opinii dyrekcji segregowanie śmieci w Szkole wymagałoby oddelegowania dodatkowej osoby. Pomimo waloru edukacyjnego prowadzenie segregacji na terenie Szkoły byłoby kosztowniejsze. Koszt odprowadzenia ścieków wzrósł z 14 485,94zł do 15 410,29 zł.

W paragrafie 424 : Urząd Miasta w 2013r złożył trzy wnioski i uzyskał z Ministerstwa Edukacji Narodowej na wyposażenie szkoły 300 000 zł, z czego 230 000 zł będzie wydane na ławki szkolne, pomoce naukowe, wyposażenie siłowni, projektory, komputery dla nauczycieli.

W wydatkach paragrafu 423 na uwagę zasługuje fakt utrzymywania dodatkowej, ponadobowiązkowej opieki lekarskiej dla uczniów: Gabinet stomatologiczny jest bezpłatny i dostępny dla uczniów za zgodą rodziców. Około 60-70% uczniów korzysta z gabinetu. W gabinecie lekarskim 2 razy w miesiącu przyjmuje lekarz, pielęgniarka codziennie.

Ponadto w roku 2014 zaplanowano remont pomieszczeń kotłowni i wymianę kotła na nowocześniejsze, wydajniejsze urządzenie.

Propozycja wniosków dla Rady Miasta:

Dla pełnego obrazu stanu wydatków bieżących koniecznych dla funkcjonowania Zespołu Szkół w Podkowie Leśnej Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu i przedyskutowaniu wniosków z kontroli Zespołu Kontrolnego proponuje Radzie Miasta przeprowadzenie powtórnej kontroli porównawczej.

Porównanie kosztów w stosunku „rok do roku” stanowi zbyt krótki okres, tym bardziej, że warunki pogodowe w obu badanych latach szkolnych były nieporównywalne (długa i mroźna zima 2012/2013 oraz relatywnie krótka i lekka w roku szkolnym 2013/2014).

Ponowna kontrola, dokonana np. w roku 2016 (po kolejnych 2 sezonach), pozwoli obiektywnie ocenić realny koszt bieżącego utrzymania szkoły po dokonanej rozbudowie i modernizacji .

Protokół przyjęto na posiedzeniu w dniu 13 października 2014r stosunkiem głosów 4 za przy obecności 4 członków Komisji Rewizyjnej (radny Bogusław Jestadt nieobecny)

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowa Leśna w składzie:

- Anna Łukasiewicz, przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, *A. Łukasiewicz*
- Helena Skowron, **przewodnicząca Zespołu Kontrolnego**, *Helena Skowron*
- Anna Dobrzyńska-Foss, członek Komisji Rewizyjnej,
- Maciej Foks, członek Komisji Rewizyjnej, *Maciej Foks*
- Bogusław Jestadt, członek Komisji Rewizyjnej.