

Mieszkowice, dnia 04 czerwca 2024 roku

**Protokół nr 21/2024**

**z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Mieszkowicach  
w dniu 28 maja 2024 roku.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mieszkowicach zgodnie z planem pracy na 2024 rok przyjętym uchwałą Nr XLVI/396/2024 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 18 stycznia 2024 roku przeprowadziła kontrolę działalności merytorycznej i finansowej Zespołu Obsługi Szkół w 2023 roku.

**Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. radna Katarzyna Gręda - przewodnicząca komisji
2. radna Maria Spirzak - wiceprzewodnicząca komisji
3. radna Aneta Kwiek - członek komisji
4. radny Konstanty Michałowski - członek komisji
5. radny Mateusz Srokowski - członek komisji

Kontrolę przeprowadzono na podstawie pisemnego upoważnienia z dnia 23 maja 2024 roku, zgodnie z określonym w nim zakresem.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Zespołu Obsługi Szkół w Mieszkowicach przy ul. Sienkiewicza 56.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała pani Maria Paszko - Żuk Dyrektor ZOS oraz pani Anna Rybarczyk.

Zespół kontrolny dokonał następujących ustaleń:

**1. Zgodność działań jednostki ze statutem, zwłaszcza co do zakresu prowadzonej przez nią działalności.**

Zespół Obsługi Szkół w Mieszkowicach działa na podstawie Statutu Zespołu Obsługi Szkół będącego załącznikiem do Uchwały nr XIX/160/2016 z dnia 9 listopada 2016 roku w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi jednostkom organizacyjnym Gminy Mieszkowice. Jednostka zatrudnia 6 pracowników na następujących stanowiskach: Dyrektor ZOS, Główny Księgowy, 2 pracowników księgujących, stanowisko ds. kadr, stanowisko ds. płac. Pracownicy mają określony zakres obowiązków. Z wyjaśnień udzielonych przez Dyrektora ZOS panią Marię Paszko - Żuk obowiązki Inspektora Ochrony Danych Osobowych pełni osoba zatrudniona na podstawie umowy cywilno - prawnej, obsługa prawna i informatyczna ZOS zapewniona jest przez Urząd Miejski w Mieszkowicach.

Zespół Obsługi Szkół zapewnia wspólną obsługę administracyjną, rachunkową, finansową i organizacyjną następującym jednostkom:

- Szkoła Podstawowa im. Mieszka I w Mieszkowicach
- Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Troszynie
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Zielinie
- Szkoła Podstawowa im. Młodych Ekologów w Czelinie
- Przedszkole Samorządowe w Mieszkowicach

W roku 2023 ZOS współpracował z dyrektorami obsługiwanych jednostek w zakresie obsługi następujących rządowych programów pomocowych:

- Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa ( SP Troszyn) - łączna kwota programu - 5 625 zł.
- Program Poznaj Polskę ( SP Mieszkowice, SP Troszyn) łączna kwota programu 63 090 zł.
- Program "Lekcje o finansach" ( SP Zielin) łączna kwota programu 15 828, 42 zł.
- Grant Fundacji Enea (SP Czelin) na kwotę 10 000 zł.
- Środki na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych, łączna kwota dotacji 61 844 zł.

Powyższe jest zgodne z § 4.1 pkt 8 Statutu ZOS

W roku 2023 ZOS prowadził 7 spraw związanych z dofinansowaniem pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników ( zgodnie z § 4.1 pkt 9 Statutu ZOS)

## **2. Realizacja planów finansowych ( czy plan finansowy jednostki został ustalony zgodnie z obowiązującymi przepisami)**

Plan finansowy ZOS został ustalony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz mających zastosowanie przepisów wykonawczych.

Wysokość planu finansowego ZOS na dzień 01 stycznia 2023 roku wynosiła 662 246,00 zł, dowóz dzieci ~~305463,00 zł~~ 396 566,00 PLN

Wykonanie planu finansowego ZOS wynosiła 662 595,79 zł, dowóz dzieci 394 405,12 zł.

## **3. Prawidłowości wykorzystania dotacji**

Zespół Obsługi Szkół otrzymał dotację w wysokości 669,18 zł tj. 1% dotacji celowej z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem tj. na obsługę zadania.

## **4. Czy jednostka sporządziła wszystkie wymagane sprawozdania finansowe**

Jednostka sporządziła następujące sprawozdania:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. zestawienie zmian w funduszach
4. Informacja dodatkowa

Sprawozdania budżetowe:

1. Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych
2. Rb- 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych
3. Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych
4. Rb-N o stanie należności

Wszystkie sprawozdania zostały sporządzone i złożone zgodnie z terminami i ustalonymi wymogami.

**5. Czy jednostka prawidłowo gospodaruje posiadanym majątkiem?**

**czy prowadzona jest ewidencja majątku?**

**czy majątek jednostki podlega okresowej inwentaryzacji?**

Zespół Obsługi Szkół w Mieszkowicach prowadzi ewidencję majątku w księgach inwentarzowych. Inwentaryzacja przeprowadzana jest raz na cztery lata, zgodnie z zasadami przyjętymi w zakładowej polityce rachunkowości. W 2023 przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych ( spis z natury).

**6. Terminowość regulowania zobowiązań ( z tytułu podatków, składek, wynagrodzeń, honorariów, dostaw, usług.**

Wszystkie zobowiązania z tytułów podatków, składek, wynagrodzeń, honoraria, dostaw i usług regulowane były terminowo.

**7. Ustalenie i pobór należności.**

Jednostka nie pobiera opłat, w związku z tym nie występują należności.

**8. Prawidłowość wykonywania wydatków**

Wydatki realizowane są w oparciu o roczny plan finansowy. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dokonywanych wydatków.

Do każdego punktu przyjęto wyjaśnienia podmiotu kontrolowanego, zaś w przypadku potrzeby zweryfikowania dokumentów zastosowano metodę wybiórczą i wrywkową. Wnioski, opisy i ustalenia w protokole z kontroli nie stanowią wykładni prawnej, nie analizują szczegółowo każdego kontrolowanego dokumentu a stanowią potwierdzenie prawidłowości badanych procesów.

Czynności przeprowadzone w siedzibie kontrolowanej jednostki wykazały, iż zadania statutowe realizowane są w sposób prawidłowy. Dyrektor Zespołu Obsługi Szkół pani Maria Paszko - Żuk udostępniła wszystkie niezbędne materiały i udzieliła wyjaśnień potrzebnych do przeprowadzenia kontroli.

Podpis Kierownika Kontrolowanej jednostki

Podpisy członków komisji

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
*Maria Paszko-Żuk*  
Maria Paszko-Żuk

ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ  
74-505 Mieszkowice  
ul. Henryka Sienkiewicza 56  
tel. 91 41 45 387  
Regon 810964863

1. *Grodek Katarzyna*  
2. *M. M.*  
3. *Kuśka Aneta*  
4. *S.*  
5. *S.*

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują:

1. Kierownik jednostki kontrolowanej
2. Przewodniczący Rady Miejskiej w Mieszkowicach
3. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mieszkowicach

*Zatwierdzam do wypłaty tej kwoty:*

