PROTOKÓŁ z KONTROLI

przeprowadzonej w Zespole Szkół Ogólnokształcących Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego w Iławie (kontrola w siedzibie ZSO w Iławie), którym kieruje dyrektor **Pan Roman Groszkowski** **w dniu 15 lutego 2016 roku** (wtorek) przez

1. Pana Wiesława Olszewskiego Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – jako przewodniczącego zespołu kontrolnego,
2. Pana Mariusza Kupczyńskiego - członka Komisji Rewizyjnej – jako członka zespołu kontrolnego,
3. Pana Jarosława Piechotka –sekretarza jako członka zespołu kontrolnego,
4. Pana Eugeniusza Dembka członka Komisji Rewizyjnej – jako członka zespołu kontrolnego
5. Pana Wiesława Musiała - członka Komisji Rewizyjnej – jako członka zespołu kontrolnego,

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1/16 z dnia 03.06.2016

Przed rozpoczęciem kontroli, członkowie Komisji Rewizyjnej przedłożyli Panu Dyrektorowi stosowne upoważnienia, podpisane przez Przewodniczącego Rady Powiatu Iławskiego do przeprowadzenia kontroli. Kontrolą objęto **realizację zadania w zakresie dochodów i wydatków poniesionych na realizację zadania w zakresie** **organizacji zimowego i letniego wypoczynku za rok 2015 w internacie Zespołu Szkół Ogólnokształcących Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego w Iławie.** (kontrola w siedzibie ZSO LO w Iławie). Kontrole rozpoczęto o godz. 1200 a zakończono o godz. 13 15 bezprzerw w kontroli.

Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

**1/ Poproszono p. Dyrektora o przedłożenie i omówienie planu dochodów i wydatków na organizację zimowego i letniego wypoczynku za rok 2015 w internacie. Zał. Nr 1 do protokółu.**

2) Poproszono p. Dyrektora o przedłożenie do wglądu dokumentacji jednego z uczestników wypoczynku letniego tj.

- zawarcia umowy na zorganizowany wypoczynek,

- płatności za wykonana usługę - faktura.

Dokumentacja jak i tematyka kontroli na **organizację zimowego i letniego wypoczynku za rok 2015 w internacie,** została przedstawiona przez Pana Dyr. **Romana Groszkowskiego**

(określenie wszystkich podjętych czynności,)

(np. porównanie stanu faktycznego z dokumentacją, dokonanie, oględzin itd.)

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Ad.1 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił p. Dyrektora **Romana Groszkowskiego** o przedstawienie planu dochodów i wydatków na **organizację zimowego i letniego wypoczynku za rok 2015 w internacie ZSO LO w Iławie)**. Pan Dyr. Groszkowski przedstawił Komisji plan dochodów i wydatków na organizację zimowego i letniego wypoczynku (kolonie)za rok 2015. Z planu jak i z jego realizacji wynika, że w roku 2015, zorganizowano letni i zimowy wypoczynek dla 22 grup z tego: w okresie letnim dla 19 a zimowym dla 3 grup. Liczba uczestników w okresie letnim średnio wyniosła 486-501 osób a w okresie zimowym około 180 osób. Za okres letniego wypoczynku LO w Iławie wygenerowało dochód w wysokości – **141 353,00 zł** przy kosztach wynoszących **- 84 161,65 zł.** Zysk netto za letni wypoczynek wyniósł kwotę **– 57 191,35 zł.** Wypoczynek zimowy przyniósł dochód w wysokości – **33 450,00 zł** przy kosztach wynoszących – **12 268,21 zł.** Zysk netto za zimowy wypoczynek wyniósł kwotę – **21 181,79 zł**. Z przedłożonych tabel wynika, jaki był średni koszt dziennego wyżywienia i noclegu w przeliczeniu na 1 uczestnika obozu.

**Zestawienie danych ogólne oraz zestawienia w rozbiciu na letni i zimowy wypoczynek stanowią załączniki Nr 1,2,3,4,5,6, do niniejszego protokółu.**

Po zakończeniu omówienia tematu kontroli, Przewodniczący Komisji otworzył dyskusję.

Pierwszy zadał pytanie Przewodniczący Komisji prosząc Dyr. Groszkowskiego o przedstawienie planu na rok 2015 w przedmiocie kontroli. Dyr. Groszkowski przedstawił pismo Nr BF.3024.3.7.2015 ze Starostwa Powiatowego w Iławie o zmianie budżetu jednostki w kwestii dochodów za letni i zimowy wypoczynek w roku 2015 opiewający na kwotę – **134 032,00 zł.** **Pismo stanowi zał. Nr 7** do niniejszego protokółu. Jak wynika z przedłożonych materiałów, plan dochodów został znacznie przekroczony, bo o kwotę około **40 000 zł**.

**Kolejne pytanie zadał radny E. Dembek**, twierdząc, że na podstawie przedłożonych dokumentów o liczbie uczestników, jest różnica o 1 osobę za mało, z czego to wynika? Dyr. Groszkowski stwierdził, że w dane zawarte w tabeli o liczbie wszystkich uczestników, stanowią średnią ich liczbę, gdyż w trakcie trwania czy to zimowego a zwłaszcza letniego wypoczynku, niektórzy uczestnicy z różnych powodów kończą wypoczynek przed zakończeniem turnusu. Nie ma możliwości dokładnego ich wyliczenia, dlatego też dla pokazania jak duża była liczba wypoczywających, przyjmuje się średnią ze wszystkich turnusów.

**Radny E. Dembek zadał kolejne pytanie** – skąd się bierze różnica w zysku netto pomiędzy letnim a zimowym wypoczynkiem. Dyr. Groszkowski stwierdził, że w okresie letnim szkoła ponosi większe koszty a zwłaszcza koszty osobowe niż w okresie zimowym. W okresie letnim aby wypoczynek był dobrze zorganizowany i obsługiwany, szkoła musi zatrudnić pracowników na umowy zlecenia a to generuje koszty. Pracownicy obsługujący internat w okresie letnim tak jak każdy korzystają z przysługujących im urlopów wypoczynkowych. Z kolei w okresie ferii zimowych, szkoła nie pokrywa kosztów osobowych pracowników, gdyż obsługa pracuje w ramach codziennych zadań wynikających z zawartych umów o pracę.

Przewodniczący Komisji pytał czy z każdym organizatorem obozu były zawarte umowy i czy do zawartych umów, były wprowadzone aneksy. Dyrektor poinformował, że z każdym organizatorem obozu były zawarte umowy, bez późniejszego aneksów.

W powyższym temacie Kontroli, wszelka dokumentacja została prowadzona prawidłowo, wyjaśnienia i zapytania Komisji dotyczące wyłonienia oferenta, kosztów itp., zostały przedstawione w sposób przejrzysty i wyczerpujący.

**Ad.2 .**W toku czynności kontrolnych w przedmiotowej sprawie dokonano przeglądu:

(określić przedmiot)

wybranej dokumentacji dotyczącej jednego z organizatorów obozu a mianowicie- MMKS CONCORDIA Elbląg

- umowa z dnia 28.07.2016r. zał. od nr 8

- specyfikacja wykorzystania posiłków i noclegów przez MMKS CONCORDIA Elbląg- zał. nr 9

- faktura VAT nr 33/K/2015 z dnia 08.08.2015r. zapłaty za wykonana usługę na kwotę- 6 885,84 zł,

zgodna z umową - zał. nr 10

Przeglądu dokumentów, dokonał z ramienia Komisji na polecenie Przewodniczącego, radny E. Dembek, który nie wniósł uwag do przedstawionej dokumentacji.

Wyjaśnienia udzielane były na bieżąco i bez uwag ze strony członków Komisji.

W przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości a dokumentacja prowadzono jest prawidłowo i przejrzyście.

**Wyjaśnienia powyższe zasługują na uwzględnienie z powodu wyczerpujących wyjaśnień.**

**Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu**

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono Dyrektora jednostki kontrolnej o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokóle ustaleń.

Część składową niniejszego Protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Informacja z plan dochodów i wydatków na organizację zimowego i letniego wypoczynku

(kolonie)za rok 2015.

2. Część dokumentacji wg zał. od nr 1 do 10.

Protokół zawiera 2 ponumerowane strony.

1. 1.

2. (podpis kierownika

3. *jednostki kontrolnej*)

4. ……………………………………..

5………………………………………

(podpisy osób kontrolujących)

protokół został podpisany przez zespół kontrolujący jak również dyrektora jednostki.