Protokół kontroli

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Jeleniogórskiego z kontroli Domu Dziecka im. M. Konopnickiej w Szklarskiej Porębie przeprowadzonej w dniu 25 września 2014 r. przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej zgodnie z zatwierdzonym planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2014 rok - przyjętym uchwałą nr XXXV/205/13 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 28 listopada 2013 r. oraz na podstawie upoważnienia nr 2/14 z dnia 23.09.201 znak: BRP.1711.2.2014 - podstawa prawna § 77 ust. 3 Statutu Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 29 listopada 2007 r. (tekst jednolity: Dz. Urz. Woj. Doln. z 2013 r. poz. 128).

Zakres kontroli obejmował:

- Wydatkowanie środków finansowych przekazanych z budżetu Powiatu Jeleniogórskiego w 2013 roku dla tej powiatowej samorządowej jednostki organizacyjnej.

Skład zespołu kontrolnego.

1) **Grzegorz Truchanowicz – kierownik zespołu,**
2) **Jerzy Wroński – członek zespołu,**
3) **Grzegorz Rybarczyk – członek zespołu.**

Wszelkich informacji w zakresie funkcjonowania i zarządzania Domem Dziecka im. Marii Konopnickiej w Szklarskiej Porębie udzielali:

1) **mgr Jarosław Malec – dyrektor jednostki,**
2) **Małgorzata Golmento – główny księgowy.**

Zespół kontrolny zgodnie z upoważnieniem zapoznał się z podstawowymi dokumentami dotyczącymi zarządzania oraz niżej wymienionymi w zakresie finansowania placówki tj.:

1. Wykonanie budżetu za I półrocze 2013 r.
2. Wykonanie budżetu za 2013 r.
3. Bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2013 r.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2013 r.
5. Rb-28 roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z dnia 31.12.2013 r.
6. Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z dnia 30.06.2013 r.
7. Rachunek zysków i strat jednostki z dnia 31.12.2013 r.
8. Plan wydatków budżetowych na rok 2013 po zmianach na dzień 31.12.2013 r.
9. Plan wydatków budżetowych na rok 2013 po zmianach na dzień 30.06.2013 r.

Analiza dokumentów:

Dochody placówki **14.491,87**
Wydatki placówki ogółem **1.080.293,58 zł,-**
W tym najistotniejsze:
- wynagrodzenia osobowe **547.143,51 zł,-**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2012 r. **48.712, 91 zł,-**
- narzuty na wynagrodzenie **114.447,73 zł,-**

- zakup materiałów i wyposażenia **35.293 zł,-**
- zakup pomocy naukowych i dydaktycznych **7.414,45 zł,-**
- zakup usług remontowych **6.309,21 zł,-**
- zakup usług pozostałych **169.049,97 zł,-**
- zakup usług telekomunikacyjnych **2.841,37 zł,-**
- podróże służbowe **1.690,39 zł,-**
- różne opłaty i składki **5.968,56 zł,-**
- odpis na z-wf świadczeń socjalnych **26.904 zł,-**
- podatek od nieruchomości **3.488 zł,-**
- składki za ubezpieczenia zdrowotne wychowanków **17.690,40 zł,-**

- Analiza zrobiona na podstawie „wykonania budżetu za rok 2013" (**załącznik do protokołu**),
- Zgodnie z planem wydatków na rok 2013 placówka wydatkowała ogółem 1.055.883,00 zł, - (**załącznik do protokołu**).

Kadra pracownicza;
- administracja 2 osoby – 2 etaty
- wychowawcy, pedagog, pracownicy socjalni 9 osób – 8 etatów
- konserwator 1 osoba – 3/4 etatu
- sprzątaczka 1 osoba – 3/4 etatu
- kierowca 1 osoba – 1 etat

Załączniki do protokołu:
1. Wykonanie budżetu za I półrocze 2013 r.
2. Wykonanie budżetu za 2013 r.
1. Bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2013 r.
2. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 321.12.2013 r.
3. Rb-28 roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z dnia 31.12.2013 r.
4. Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z dnia 30.06.2013 r.
5. Rachunek zysków i strat jednostki z dnia 31.12.2013 r.
6. Plan wydatków budżetowych na rok 2013 po zmianach na dzień 31.12.2013 r.
7. Plan wydatków budżetowych na rok 2013 po zmianach na dzień 30.06.2013 r.
8. Zdjęcia.

Istotne problemy:

Najistotniejszy problem występujący w Domu Dziecka im M. Konopnickiej w Szklarskiej Porębie dotyczy konieczności umieszczania wychowanków w liczbie przekraczającej statutową liczbę miejsc. W roku 2013 średnioroczna liczba wychowanków wyniosła 34 na 30 statutowych miejsc w placówce. Znamiennym jest fakt, że wychowankowie umieszczeni ponad statutowy stan nie są dodatkowo finansowani, a obowiązek ich utrzymania spada na placówkę w ramach bieżącego budżetu przewidującego stan tylko 30 dzieci (na koszty składają się m.in.: wyżywienie, kieszonkowe, przybory szkolne, książki, środki czystości, bilety miesięczne na dojazdy do szkół, odzież itd.) Sytuacja taka stanowi istotny problem dla tej placówki. Przepisy ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej określają jasno sposób wyliczenia miesięcznego kosztu utrzymania wychowanka w placówce (podzielenie budżetu jednostki przez liczbę12 miesięcy i rzeczywistą średnią miesięczną liczbę wychowanków przebywających w placówce w danym

roku kalendarzowym). Jeżeli rzeczywista liczba dzieci przebywających w placówce przekracza liczbę statutową koszt utrzymania jednego wychowanka drastycznie spada. Problem ten pojawia się w roku następnym, kiedy to budżet planowany placówki jest na podstawie ogłoszonego przez starostę kosztu utrzymania, pomnożonego przez liczbę miesięcy w roku oraz statutową liczbę wychowanków tj. 30 osób. W ten sposób ustalany budżet placówki nie zapewnia w pełni prawidłowego funkcjonowania oraz realizacji wszystkich zadań statutowych. Skarbnik kieruje się obowiązującymi przepisami oraz realnymi wyliczeniami zgodnymi ze statutem placówki. Niestety problem z miejscami do umieszczania dzieci w placówce istnieje i gdy pilnie zachodzi potrzeba zapewnienia dziecku opieki Dom Dziecka ją zapewnia mimo, że ma to wpływ na obniżenie budżetu dla placówki w latach kolejnych.

Wnioski końcowe:

Zespół kontrolny po zapoznaniu się ze stosowną w/w dokumentacją nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie wydatkowania środków przekazywanych dla Domu Dziecka w Szklarskiej Porębie z budżetu Powiatu Jeleniogórskiego w 2013 roku. Przekazywana dotacja jest wydatkowana z zachowaniem kryteriów gospodarności, rzetelności, celowości przy głębokiej ich analizie. Wszelkie procedury finansowe realizowane są w oparciu o obowiązujące przepisy co potwierdza dokumentacja i jej zgodność ze stanem faktycznym. Mimo częściowego niedofinansowania placówki zaspakajane są wszystkie potrzeby statutowe wychowanków placówki. Niemniej jeśli nie poprawi się aktualna sytuacja związana z wyliczaniem kosztów utrzymania, w jednostce może dojść do ograniczenia realizowanych zadań.

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kontrolowany **nie wnosi** żadnych zastrzeżeń do protokołu/ **wnosi** następujące zastrzeżenia do protokołu.....

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o prawie zgłoszenia na piśmie, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń i uwag zawartych w protokole, w terminie 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

DOM DZIECKA
im. M. Konopnickiej
58-580 Szklarska Poręba, ul. B. Czecha 22
tel. 075 717 23-81, tel./fax 075 717 21 06
NIP 611-18-18-617 Regon 230901601

1. Grzegorz Truchanowicz .....
2. Jerzy Wroński.....
3. Grzegorz Rybarczyk .....

(podpisy osób kontrolujących)

DYREKTOR
mgr Jarosław Malec

.....

(podpis kierownika jednostki kontrolnej)