

**Protokół z kontroli  
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu  
w Powiatowym Zakładzie Obsługi w dniu 28 maja 2003 r.**

Kontrola przeprowadzona została zgodnie z planem kontroli zatwierdzonym przez Radę Powiatu.

Komisja w składzie:

- 1) Małgorzata Oller – Przewodnicząca Komisji
- 2) Anna Ziegler
- 3) Wojciech Kroplewski

Dokonała w siedzibie PZO kontroli następujących zagadnień:

- realizacja zadań oświatowych,
- realizacja ustaw: o zamówieniach publicznych, o finansach publicznych.

Szczegółowy zakres kontroli:

1. struktura organizacyjna,
2. obsada etatowa,
3. realizacja zadań na rzecz placówek oświatowych,
4. zakresy czynności,
5. procedury przetargowe,
6. wykonanie planu finansowego za I kwartał 2003 r.

**Ad. 1, 2.**

Powiatowy Zakład Obsługi działa w oparciu o Regulamin Organizacyjny przyjęty Uchwałą Nr 16/32/2003 Zarządu Powiatu Tucholskiego z dnia 15.05.2003 r. W skład zakładu wchodzi dział:

- 1) dział administracyjno – techniczny,
- 2) dział księgowy.

Komisja zapoznała się z zakresami czynności:

- dyrektora,
- pracowników administracyjno – technicznych: referent d/s administracyjno-technicznych – 1 etat, sprzątaczką – ¼ etatu,
- pracowników działu księgowości: główny księgowy – 1 etat, kasjer – 1 etat, specjalista d/s księgowych – 5 etatów, księgowa – 1 etat, specjalista d/s płacowych – 1 etat.

Łączna obsada etatowa: 12 ¼ etatu.

Pracownik zatrudniony na etacie referenta d/s administracyjno-technicznych wykonuje czynności związane z obsługą Muzeum Borów Tucholskich. Taki układ zatrudnienia przyjęto ze względu na możliwość uzyskania dofinansowania z PFRON (dotacja na utworzenie stanowiska pracy oraz refundacja kosztów zmiany do poprzednio obowiązującej struktury organizacyjnej:

- referent d/s zaopatrzenia (1 etat) przesunięto do Starostwa Powiatowego, zakres obowiązków rozdzielono,
- umowę zlecenie sprzątaczką zmieniono na ¼ etatu,
- zwiększono obsadę etatową o 1 etat dotyczący specjalisty d/s księgowych w związku z przejściem przez Powiatowy Zakład Obsługi obsługi księgowej i

finansowej na rzecz PCPR, ZDP oraz PINB wykonywanej dotychczas przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego.

Dokonano porównania zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oświatowych pracowników administracyjnych i finansowych (bez obsługi) na dzień 30.09.2000 r. i 30.04.2003 r.

| Stan zatrudnienia                       |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | na 30.09.2000 r. | na 30.04.2003 r. |
| Zespół Szkół Leśnych i Agrotechnicznych | 13 ½             | 5                |
| Zespół Szkół Licealnych i Technicznych  | 7                | 4                |
| Zespół Szkół Ogólnokształcących         | 5                | 3                |
| Zespół Szkół Specjalnych                | 2                | 1                |
| razem                                   | 27,5             | 13               |

Z zestawienia wynika, że utworzenie Powiatowego Zakładu Obsługi umożliwiło zmniejszenie liczby etatów związanych z obsługą administracyjno-finansową jednostek oświatowych o 2,25 etatu, co potwierdza ekonomiczne uzasadnienie powołania PZO.

#### **Ad. 3.**

Komisja stwierdza, że wypłaty dla nauczycieli realizowane są zgodnie z Kartą Nauczyciela.

Księgowanie dokumentów z poszczególnych jednostek oświatowych odbywa się na bieżąco, a płatności regulowane są terminowo, w miarę posiadanych środków.

#### **Ad. 4.**

Realizacja ustawy o zamówieniach publicznych

Powiatowy Zakład Obsługi w 2003 r. nie stosuje przy realizacji wydatków procedur określonych w ustawie o zamówieniach publicznych, gdyż wartość szacunkowa poszczególnych wydatków (wg PKWiU) nie przekracza kwoty 3.000 EURO.

- zgodnie z art. 6, ust. 1, pkt. 7 ustawy nie stosuje się do zamówień, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 3.000 EURO.

#### **Ad. 5.**

Komisja przeanalizowała wykonanie planów finansowych na dzień 31.03.2003 r.. Stwierdzono, że wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach jest nierównomierne.

Najwyższy procent wykonania mają zdecydowanie we wszystkich jednostkach wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, ciepła, wody i gazu.

#### **Wnioski Komisji:**

1. Komisja stwierdza, że stan zatrudnienia w PZO odpowiada zakresowi realizowanych zadań.
2. Komisja nie wnosi uwag do prowadzenia obsługi księgowej jednostek oświatowych, która prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi.

3. Komisja po analizie stopnia realizacji planu budżetowego widzi konieczność uruchomienia procedury możliwości zaciągnięcia kredytu bankowego przez Zarząd Powiatu w celu zabezpieczenia zakupu mediów dla placówek oświatowych do końca 2003 r.

Na tym protokół zakończono.

**Kierownik Jednostki Kontrolowanej**

**Maria Bocianiak**  
**Dyrektor PZO**



**Członkowie Komisji Rewizyjnej**

  
.....  
(Malgorzata Oller)

A. Ziegler  
.....  
(Anna Ziegler)

  
.....  
(Wojciech Kroplowski)