

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI
W POLICEALNEJ SZKOLE MEDYCZNEJ W MORAWICY
UL. KIELECKA 7, 26-026 MORAWICA**

Kontrolę przeprowadziła Monika Cieśla – główny specjalista oraz Jolanta Sikora – inspektor w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, 25-516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3, na podstawie upoważnień Nr EKST.1711.3.2015 (załącznik nr 1) oraz Nr EKST.1711.4.2015 (załącznik nr 2) podpisanych przez Panią Agatę Binkowską, Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 26 stycznia 2015 r. w jednostce kontrolowanej.

I. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli

- art. 41 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (.Dz. U. z 2013 r. poz. 596, z późn. zm);
- § 39 pkt 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

II. Zakres kontroli – koszty funkcjonowania internatu w Policealnej Szkole Medycznej w Morawicy w oparciu o dane z lat 2013-2014.

Dla uczniów uczących się poza miejscem stałego zamieszkania Policealna Szkoła Medyczna w Morawicy prowadzi internat, który mieści się w budynku szkoły. Internat funkcjonuje od początku września do końca czerwca.

Internat w PSM w Morawicy składa się obecnie z 7 trzyosobowych pokoi, przy czym w roku szkolnym 2014/2015 wykorzystywanych (zamieszkałych) jest 5 z nich. W latach poprzednich internat składał się z 11 pokoi, jednak w momencie uruchomienia kierunku opiekun medyczny dyrekcja szkoły zdecydowała o konieczności zaadaptowania części pokoi (dwóch) na pracownie dydaktyczne. Mienie ruchome z tych pokoi, tj.: tapczany, stoliki zostały zeskladowane w kolejnych 2 pokojach.

Miesięczna opłata za pobyt w internacie wynosi 120 zł. Ze względu na trudną sytuację finansową wychowankowie internatu mogą być zwolnieni z opłat, jednak nie więcej niż za jeden miesiąc. W skali całego 2014 r. zwolnionych z opłat za internat było 34 osoby. Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1. Lista osób korzystających z internatu w 2014 r. oraz dowody wpłat za internat stanowią załącznik nr 3 do sprawozdania.

Tabela Nr 1

| Lp. | 2014 rok | |
|-----|----------|--------------------|
| | miesiąc | liczba zwolnionych |
| 1 | styczeń | 2 |
| 2 | luty | 4 |
| 3 | marzec | 5 |
| 4 | kwiecień | 10 |
| 5 | maj | 4 |
| 6 | czerwiec | 3 |

| | | |
|----|--------------|-----------|
| 7 | lipiec | 0 |
| 8 | sierpień | 0 |
| 9 | wrzesień | 1 |
| 10 | październik | 3 |
| 11 | listopad | 1 |
| 12 | grudzień | 1 |
| | RAZEM | 34 |

W tabeli Nr 2 zawarte zostały informacje dotyczące liczby osób korzystających z miejsc w internacie.

Tabela Nr 2

| Rok | Liczba uczniów w szkole | Liczba wychowanków w internacie | | Wysokość opłaty za korzystanie z internatu (w zł) | Wysokość dochodów z tytułu opłat za internat (rocznie) |
|------|-------------------------|---------------------------------|--------|---|--|
| | | (w os.) | (w %) | | |
| 2013 | 190 | 32 | 16,84% | 120 | 31 620,00 |
| 2014 | 152 | 14 | 9,21% | 120 | 22 980,00 |

W internacie zatrudnionych jest dwóch pracowników pedagogicznych - kierownik internatu (12 godz. pełnego wymiaru) i wychowawca (15 godz. niepełnego wymiaru – ½ etatu) oraz 4 pracowników obsługi (3,5 etatu). Szczegółowe informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach tych osób zawarto w tabeli nr 3.

Tabela Nr 3

| Lp. | Stanowisko | Wymiar zatrudnienia (w etatach) | 2013 | | | 2014 | | |
|-----|---------------------|---------------------------------|--|-----------------|---------------|--|-----------------|---------------|
| | | | Średnie wynagrodzenie (w tym dodatki socjalne, dodatki wynagr. roczne, ZFŚS) | ZUS pracodawcy | Fundusz Pracy | Średnie wynagrodzenie (w tym dodatki socjalne, dodatki wynagr. roczne, ZFŚS) | ZUS pracodawcy | Fundusz Pracy |
| | | | średniomiesięcznie | | | średniomiesięcznie | | |
| 1. | kierownik internatu | 1 | 6 364,29 | 1 040,64 | 149,00 | 6 250,35 | 924,16 | 132,40 |
| 2. | nauczyciel wych. | ½ | 1 888,33 | 281,26 | 40,29 | 2 331,60 | 348,84 | 49,98 |
| 3. | konserwator | ½ | 1 559,07 | 263,46 | 37,74 | 1 700,24 | 246,57 | 35,33 |
| 4. | portier | 1 | 2 592,26 | 418,90 | 60,01 | 2 666,39 | 416,20 | 59,63 |
| 5. | portier | 1 | 2 894,45 | 461,11 | 66,00 | 3 030,33 | 476,23 | 68,24 |
| 6. | woźna | 1 | 3 787,02 | 534,29 | 76,55 | 3 407,51 | 545,15 | 78,11 |
| | Razem | 5 | 19 085,42 | 2 999,66 | 429,59 | 19 386,42 | 2 957,15 | 423,69 |

Jak wynika z przedstawionych danych wydatki na wynagrodzenia osób zatrudnionych w internacie w latach 2013-2014 r. utrzymywały się na tym samym poziomie.

Oprócz wydatków na wynagrodzenia dużą część budżetu internatu stanowią wydatki bieżące: energia elektryczna, gaz, woda, ścieki, naprawy, telefony, itp. W celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania internatu na bieżąco dokonywano również zakupów niezbędnego sprzętu (wykaz za lata 2013 i 2014 stanowi zał. nr 4 do sprawozdania). Na zakup materiałów i wyposażenia w roku 2013 wydatkowano kwotę 30 186,37 zł, z czego 8 856,00 zł stanowią wydatki na zakup tapczanów a 2 323,00 zł – wydatki na komputer z monitorem i oprogramowaniem do pokoju wychowawcy. W roku 2014 na zakup materiałów i wyposażenia tj. tonery, świetlówki, żarówki, wycieraczki, klej do glazury, grunt, wężyk do spłuczki, wzmacniacz antenowy, środki czystości, itp. wydatkowano kwotę 4 259,00 zł.

Zgodnie z § 12a załącznika Nr 5a rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznych przedszkoli oraz publicznych szkół

(Dz. U. Nr 61 poz. 624, z późn. zm.) w celu realizacji zadań opiekuńczych i wspomagania właściwego rozwoju uczniów szkoła policealna może zorganizować stołówkę.

Od początku istnienia internatu w Policealnej Szkole Medycznej w Morawicy w jego strukturach działa kuchnia i stołówka. Zakres działalności kuchni to przygotowywanie i serwowanie posiłków przede wszystkim dla młodzieży zakwaterowanej w internacie szkolnym, a także pozostałych uczniów. Posiłki podawane są o określonych godzinach. Śniadania, obiady i kolacje podawane są w stołówce najczęściej we wtorki, środy i czwartki. W tak zwane dni przyjazdowe, tj. poniedziałki, najczęściej serwowane są obiady i kolacje, natomiast w dni wyjazdowe, tj. piątki – śniadania i obiady. W okresie wakacyjnym w kuchni i na stołówce nie przygotowuje się i nie wydaje posiłków. Pracownicy wykorzystują wówczas urlop wypoczynkowy w przysługującym im wymiarze lub wykonują prace zlecone przez dyrektora szkoły.

Uczniowie korzystający ze stołówki po uiszczeniu opłaty za wyżywienie: śniadanie 4,00 zł, obiad 5,00 zł, kolacja 4,00 zł (załącznik nr 6), otrzymują na początku miesiąca talony na te posiłki, na podstawie których są im one wydawane. Dane osób, które z różnych powodów nie mogą skorzystać z posiłków w danym dniu, bądź chcą z nich skorzystać mimo, że nie zapisały się na listę osób stale korzystających, są na bieżąco zgłaszane do kierownika internatu, który przekazuje te informacje intendentowi, ten zaś kucharce.

Informację na temat korzystających z posiłków przygotowywanych na stołówce PSM w Morawicy zawarto w tabeli nr 4.

Tabela nr 4

| Rok | Liczba wychowanków internatu | Liczba korzystających z posiłków na stołówce | |
|------|------------------------------|--|--------|
| | | (w osobach) | (w %) |
| 2013 | 32 | 30,3 | 94,69% |
| 2014 | 14 | 30,8 | 220% |

W stołówce PSM w Morawicy zatrudnionych jest 6 osób. Poniżej w tabeli nr 5 przedstawiono szczegółowe dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników stołówki.

Tabela nr 5

| Lp. | Stanowisko | Wymiar zatrudnienia (w etatach) | 2013 | | | 2014 | | |
|-----|----------------|---------------------------------|--|-----------------|---------------|--|----------------|---------------|
| | | | Średnie wynagrodzenie (w tym dodatki socjalne, dodatk. wynagr. roczne, ZFŚS) | ZUS pracodawcy | Fundusz Pracy | Średnie wynagrodzenie (w tym dodatki socjalne, dodatk. wynagr. roczne, ZFŚS) | ZUS pracodawcy | Fundusz Pracy |
| | | | średniomiesięcznie | | | średniomiesięcznie | | |
| 1. | Szef kuchni | 1,00 | 3272 | 499,26 | 71,53 | 3284,82 | 517,54 | 74,15 |
| 2. | Pomoc kuchenna | 1,00 | 2539 | 398,54 | 57,1 | 2712,01 | 419,5 | 60,12 |
| 3. | Pomoc kuchenna | 0,50 | 1621,09 | 260,1 | 37,26 | 1614,98 | 255,08 | 36,55 |
| 4. | Pomoc kuchenna | 0,50 | 1508,48 | 222,32 | 31,85 | 1532,17 | 217,84 | 31,21 |
| 5. | Intendent | 0,50 | 1740,42 | 279,08 | 39,98 | 1781,84 | 276,21 | 39,57 |
| 6. | Dietetyk | 0,25 | 714 | 122,09 | 17,49 | 704 | 120,39 | 17,24 |
| | Razem | 3,75 | 11 394,99 | 1 781,39 | 255,21 | 11 629,82 | 1806,56 | 258,84 |

Jak wynika z przedstawionych danych wydatki na wynagrodzenia osób zatrudnionych w internacie w latach 2013-2014 r. utrzymywały się na tym samym poziomie.

Na zakup żywności (tzw. wsad do kotła) w roku 2013 wydano kwotę 52.451,77 zł, którą w zasadzie w całości pokryły wpływy z tytułu opłat za wyżywienie stanowiące kwotę 52.452,00 zł. Analogicznie było w roku 2014, w którym na zakup żywności wydano kwotę 35 405,60 zł a z wpływów z tytułu opłat za wyżywienie otrzymano kwotę w wysokości 35 423,00 zł. Podczas kontroli dokonano analizy teczek zawierających tygodniowy jadłospis, który porównano z wykazem artykułów żywnościowych zakupionych na określony dzień tygodnia. Pod uwagę wzięto miesiące styczeń i luty 2014 (załącznik nr 7). Z analizowanych dokumentów wynika, że zakup produktów jest zgodny z ustalonym jadłospisem.

Kontrolujący dokonali również przeglądu wyposażenia kuchni. Wykaz urządzeń znajdujących się w kuchni wraz z datą oraz ceną zakupu zawiera tabela nr 6 (sporządzona w oparciu o dane zawarte w załączniku nr 8 do sprawozdania). W roku 2013 na potrzeby kuchni zostały zakupione: kuchenka gazowa 4 palnikowa za kwotę 3 483,45 zł, patelnia elektryczna za kwotę 3 497,48 zł oraz taboret ociekowy za kwotę 1 612,55 zł. W roku 2014 nie dokonano zakupu sprzętu.

Tabela nr 6

| Lp. | Nazwa przedmiotu | Rok zakupu | Ilość | Cena |
|-----|-----------------------------|------------|-------|------------------|
| 1 | Regał ociekowy | 24.07.2003 | 1 | 1 098,00 |
| 2 | Taboret ociekowy | 16.12.2013 | 1 | 1 612,55 |
| 3 | Stół kuchenny | 15.12.2004 | 1 | 2 260,66 |
| 4 | Stół z szufladami | 01.04.2005 | 1 | 3 239,10 |
| 5 | Stół ze zlewem | 24.03.2003 | 1 | 2 535,16 |
| 6 | Stół ze zlewem dwukomorowym | 24.07.2003 | 1 | 1 226,10 |
| 7 | Szafa przelotowa | 19.09.2003 | 1 | 2 928,00 |
| 8 | Zlew | 24.07.2004 | 1 | 1 281,00 |
| 9 | Zlew basen | 24.07.2004 | 1 | 1 098,00 |
| 10 | Witryna chłodnicza | 07.12.2006 | 1 | 1 669,00 |
| 11 | Patelnia elektryczna | 21.11.2013 | 1 | 3 497,48 |
| 12 | Waga elektryczna | 17.12.2001 | 1 | 895,48 |
| 13 | Kuchenka gazowa | 08.12.2003 | 1 | 931,36 |
| 14 | Kuchenka gazowa 4 palnikowa | 16.12.2013 | 1 | 3 483,45 |
| 15 | Naświetlacz jaj | 1.03.2003 | 1 | 2 281,40 |
| 16 | Naświetlacz jaj | 21.11.2011 | 1 | 1 086,29 |
| 17 | Maszynka elektryczna | 08.12.2000 | 1 | 229,01 |
| 18 | Chłodziarka | 17.05.2011 | 1 | 1 150,00 |
| 19 | Chłodziarko- zamrażarka | 08.11.2011 | 1 | 1 150,00 |
| 20 | Lodówko- zamrażarka | 15.05.2007 | 1 | 1 399,00 |
| 21 | Zmywarka gastronomiczna | 24.07.2003 | 1 | 5 800,00 |
| 22 | Wyparacz z misą | 22.01.2002 | 1 | 633,00 |
| | RAZEM | | | 41 481,01 |

Szczegółowe informacje dotyczące dochodów i wydatków internatu i kuchni łącznie zawarto w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

2014

2013

| DOCHODY | | WYDATKI | | DOCHODY | | WYDATKI | |
|-------------------------------------|------------------|--|-------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|
| Wpływy z tytułu opłat za wyżywienie | 52 452,00 | Dodatek wiejski i mieszkaniowy | 8 340,10 | Wpływy z tytułu opłat za wyżywienie | 37 537,00 | Dodatek wiejski i mieszkaniowy | 13 335,10 |
| Wpływy za internat | 31 620,00 | Wynagrodzenia | 310 543,02 | Wpływy za internat | 22 980,00 | Wynagrodzenia | 309 077,98 |
| | | Dodatkowe wynagrodzenie | 25 075,08 | | | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 24 719,87 |
| | | Składki ZUS | 57 375,23 | | | Składki ZUS | 58 332,55 |
| | | Składki FP | 7 107,42 | | | Składki FP | 6 167,59 |
| | | Zakup materiałów i wyposażenia | 38 779,85 | | | Zakup materiałów i wyposażenia | 4 259,00 |
| | | Zakup żywności | 52 451,77 | | | Zakup żywności | 35 405,60 |
| | | Zakup energii | 38 468,21 | | | Zakup energii | 31 236,96 |
| | | Zakup usług zdrowotnych | 325,00 | | | Zakup usług zdrowotnych | |
| | | Zakup usług pozostałych | 9 633,61 | | | Zakup usług pozostałych | 16 292,23 |
| | | Telefony | 508,00 | | | Telefony | 508,00 |
| | | Podróże służbowe | 83,58 | | | Podróże służbowe | 31,76 |
| | | Odpisy na ZFŚS | 21 697,96 | | | Odpisy na ZFŚS | 21 578,21 |
| | | Inwestycje (dostosowanie obiektu do wymogów przepisów ppoż.) | 18 450,00 | | | | |
| | 84 072,00 | | 588 838,83 | | 60 517,00 | | 521 164,85 |

Z powyższych danych wynika, że koszty prowadzenia internatu wraz z kuchnią znacznie przewyższają uzyskane dochody. W 2013 r. dochody pokryły zaledwie 14,28 % wydatków, a w 2014 r. – 11,61%.

Poniżej w tabeli nr 8 przedłożono informację dotyczącą wysokości części oświatowej subwencji ogólnej naliczonej na prowadzenie internatu i planu finansowego internatu PSM w Morawicy w latach 2013-2014.

Tabela nr 8

| Rok | Subwencja na internat | Wykonanie planu finansowy internatu PSM w Morawicy |
|------------|------------------------------|---|
| 2013 | 247 161,20 | 588 838,83 |
| 2014 | 261 323,15 | 521 164,85 |

Poza wydatkami bieżącymi związanymi z funkcjonowaniem internatu i kuchni, jakie ponosi Policealna Szkoła Medyczna w Morawicy, należy nadmienić, że znacznych nakładów finansowych będzie wymagało dostosowanie bazy lokalowej do obowiązujących standardów w zakresie ochrony przeciwpożarowej w szkole, zgodnie z decyzją Państwowej Straży Pożarnej wydanej po kontroli przeprowadzonej w 2010 roku. Stwierdzono wówczas naruszenie przepisów przeciwpożarowych poprzez niedostosowanie długości dojsć ewakuacyjnych. Termin realizacji wydanego zalecenia mija 31.08.2015 r. (decyzja PSP stanowi załącznik Nr 5). W związku z ww. zaleceniem dyrekcja szkoły w sierpniu 2013 r. poleciła wykonanie projektu budowlano-wykonawczego pn. „Dostosowanie obiektu do wymogów przepisów ppoż w Policealnej Szkole Medycznej” (koszt projektu 18 450,00 zł), z którego wynika, że szacunkowe koszty koniecznych do wykonania prac elektryczno-budowlanych w budynku internatu wynoszą 85 459, 40 zł, natomiast w budynku szkoły– 120 403,63 ł, co łącznie stanowi kwotę 205 863,03 zł.

III. Wnioski

W trakcie kontroli stwierdzono:

- zainteresowanie zakwaterowaniem w internacie szkoły jest bardzo niewielkie i zmalało w ciągu dwóch lat o 50%,
- obecnie na 14 zakwaterowanych wychowanków przypada 5 pracowników zatrudnionych w internacie,
- subwencja przekazywana z budżetu państwa na funkcjonowanie internatu stanowi tylko ok. 40% faktycznych wydatków na ten cel,
- niewielki spadek kosztów funkcjonowania internatu w stosunku do znaczącego spadku liczby osób korzystających z internatu,
- zatrudnienie osób pracujących w kuchni w okresie wakacyjnym podwyższa koszty funkcjonowania internatu.

IV. Ustalenia końcowe

Na niniejszych ustaleniach sprawozdanie zakończono i po osobistym odczytaniu przez Panią Dyrektor Renatą Antos w dniu 29.01.2015 r. podpisano.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor Renacie Antos.

Poinformowano Panią Dyrektor o:

- prawie zgłoszenia w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego sprawozdania wyjaśnić co do ustaleń zawartych w sprawozdaniu kontroli (§12 zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych stanowiących załącznik do uchwały Nr 566/04 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 czerwca 2004 r.),

- prawie odmowy podpisania niniejszego sprawozdania kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania sprawozdania kontroli (§ 10 w/w zasad).

Monika Cieślak

Jolanta Sikora
Kontrolujący

DYREKTOR

Renata Rusz
mgr Renata Rusz
Kontrolowany

Kielce, dnia 29.01.2015 r.

POLICEALNA SZKOŁA MEDYCZNA
im. Hanny Chrzanowskiej
26-026 Morawica, ul. Kielecka 7
tel./fax 41/311-46-80
REGON 291169874 NIP 657-21-22-084