

PROTOKÓŁ Z KONTROLI
Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- 1) Tomasz Pisarek - Przewodniczący Komisji,
- 2) Wojciech Dereń - Wiceprzewodniczący Komisji,

przeprowadził w dniach 30 stycznia oraz 6 lutego 2018 roku kontrolę działalności Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego.

Przed rozpoczęciem kontroli Przewodniczący Komisji Rewizyjnej okazał Dyrektorowi CUW upoważnienie do przeprowadzenia kontroli oraz powiadomił o prawie do udziału w czynnościach kontrolnych, zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień.

Dyrektor CUW Pan Sławomir Kulczyński obecny był podczas prowadzenia kontroli i na bieżąco udostępniał kontrolującemu materiały dotyczące działalności jednostki za 2017 rok.

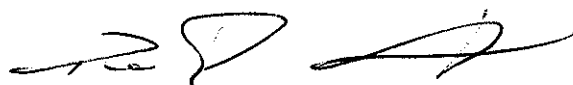
Zespół kontrolny po analizie przedłożonych przez dyrektora dokumentów stwierdził, iż zgodnie z uchwałą Nr XXXVII/169/17 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 28 lutego 2017 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej powiatu wspólną obsługą finansową w ramach Centrum objęto 11 powiatowych jednostek organizacyjnych, tj.:

- Zespół Szkół Licealnych im. Zbigniewa Herberta w Słubicach,
- Zespół Szkół Ekonomiczno - Rolniczych w Słubicach, a następnie po jego likwidacji Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Słubicach,
- Zespół Szkół Technicznych im. inż. Tadeusza Tańskiego w Słubicach,
- Zespół Szkół Ekonomicznych w Ośnie Lubuskim,
- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Słubicach,
- Poradnię Psychologiczno - Pedagogiczną w Słubicach,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Słubicach,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach,
- Placówkę Opiekuńczo - Wychowawczą „Nasza Chata” w Cybince,
- Powiatowy Ośrodek Wsparcia w Rzepinie.

Dyrektor Kulczyński poinformował, iż po utworzeniu Centrum przejęło zadania w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, sporządzania sprawozdań finansowych, gromadzenia i przechowywania dokumentacji księgowej, ustalania wyniku finansowego, przyjęcia zasad polityki rachunkowości. Do tej pory, pomimo prowadzenia wspólnej obsługi księgowej jednostek oświatowych przez Starostwo Powiatowe, odpowiedzialność spoczywała na kierownikach jednostek organizacyjnych. Po utworzeniu Centrum zadania wraz z odpowiedzialnością za ich wykonywanie przejęła jednostka obsługująca. Dodał, iż Centrum rozpoczęło swoją działalność od 1 maja 2017 r. i od pierwszych dni zawarto nowe umowy rachunków bankowych obsługiwanych jednostek w celu opłacenia do 5 maja składek ubezpieczeń społecznych za kwiecień 2017 r. oraz wypłat z góry wynagrodzeń nauczycieli. Zobowiązania uregulowano terminowo.

Odnosnie infrastruktury informatycznej dyrektor Kulczyński poinformował, iż w związku ze zniszczeniem i demontażem części dotychczasowej sieci komputerowej w pomieszczeniach dawnego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół zakupiono i zamontowano szafę serwerową, serwery wraz z osprzętem i oprogramowaniem. Następnie rozbudowano okablowanie sieci komputerowej w pomieszczeniach, do których sieć nie była doprowadzona. Przeniesiono bazę danych jednostek oświatowych z serwerów Starostwa Powiatowego w Słubicach do Centrum. Prace nie zakłóciły bieżącej obsługi jednostek. W celu zabezpieczenia sieci zakupiono program antywirusowy. Dokonano przeniesień praw do licencji z dotychczasowych użytkowników na CUWPS. Dokonano naprawy i przeprowadzono konserwację niedziałającej w serwerowni i w części pomieszczeń biurowych klimatyzacji. Wgrano aktualne oprogramowanie do starej centrali telefonicznej i uruchomiono ją zakupując jeden aparat. Pozostałe aparaty przejęto ze sprzętu wycofanego z użytkowania w innych jednostkach.

W kwestii przygotowania i wyposażenia pomieszczeń dyrektor Kulczyński poinformował o malowaniu wszystkich pomieszczeń biurowych i wymianie zniszczonych podłóg w dwóch pomieszczeniach, które wykonano metodą gospodarczą przy pomocy pracowników Zespołu Szkół Technicznych w Słubicach, zakupując jedynie materiały niezbędne do wykonania prac. Dodał, iż część mebli i wyposażenia przejęto ze Starostwa Powiatowego. Od jednostek organizacyjnych



przejęto używany lub wycofany z użycia sprzęt komputerowy. Poza serwerownią nie kupowano nowych komputerów. Zakupiono jedynie trzy drukarki.

Po wybudowaniu szybu windowego na zewnątrz budynku, w celu zabezpieczenia wejścia od strony windy, zamontowano opuszczaną i zamykaną od wewnątrz żaluzję uniemożliwiającą wejście do Centrum po opuszczeniu jego pomieszczeń przez pracowników.

Odnośnie spraw pracowniczych dyrektor Kulczyński poinformował, iż większość pracowników przejęto ze Starostwa Powiatowego i obsługiwanych jednostek. Strukturę zatrudnienia przedstawiono poniżej:

Stanowisko	Tryb zatrudnienia	Główne kompetencje
Dyrektor	Nabór	Kierowanie jednostką
Główny księgowy	Przeniesienie z Zarządu Dróg Powiatowych - art. 23 Kodeksu pracy	- organizacja księgowości, - księgowość Zarządu Dróg Powiatowych, Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego
St. specjalista ds. księgowych	Przeniesienie ze Starostwa Powiatowego - art. 23 Kodeksu pracy	- księgowość Zespołu Szkół Technicznych, Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej i Zespołu Szkół Licealnych
St. specjalista ds. księgowych	Nabór (wcześniej umowa zlecenie w Starostwie Powiatowym)	- księgowość Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego i Zespołu Szkół Ekonomicznych
St. specjalista ds. księgowych	Przeniesienie z Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie - art. 23 Kodeksu pracy	- księgowość Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie i Placówki Opiekuńczo - Wychowawczej „Nasza Chata”
Inspektor ds. wynagrodzeń	Przeniesienie ze Starostwa Powiatowego - art. 23 Kodeksu pracy	- płace, podatki, ZUS Zespołu Szkół Technicznych, Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego, Zespołu Szkół Ekonomicznych
St. specjalista ds. wynagrodzeń	Przeniesienie ze Starostwa Powiatowego - art. 23 Kodeksu pracy	- płace, podatki, ZUS Powiatowej Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej, Zespołu Szkół Licealnych, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Placówki Opiekuńczo - Wychowawczej „Nasza Chata”, Zarządu Dróg Powiatowych, Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego
St. specjalista ds. księgowych 1/3 etatu	Przeniesienie z Powiatowego Ośrodka Wsparcia w Rzepinie - art. 23 Kodeksu pracy	Księgowość, płace, podatki, ZUS w Powiatowym Ośrodku Wsparcia w Rzepinie.
Inspektor ds. administracyjnych	Przeniesienie ze Starostwa Powiatowego - art. 23 Kodeksu pracy	- zamówienia publiczne, ochrona danych osobowych, udział w inwentaryzacjach jednostek
Inspektor ds. administracyjnych	Nabór (wcześniej rozwiązanie umowy o pracę w Starostwie Powiatowym)	- rejestracja dokumentów administracyjnych i księgowych
St. specjalista ds. księgowych	Przeniesienie z Zarządu Dróg Powiatowych (wcześniej główny księgowy) - art. 23 Kodeksu pracy	Przejęcie na emeryturę w listopadzie 2017 r.
Główny księgowy	Wcześniej główny księgowy w Placówce Opiekuńczo - Wychowawczej „Nasza Chata”	Redukcja stanowiska bez przejęcia – zakończenie spraw jednostki na umowę zlecenie.



Następnie dyrektor Kulczyński przedstawił w formie tabelarycznej wykonanie planu wydatków w 2017 r. po zaokrągleniu do pełnych złotych, tj.:

Rozdział 75085

Paragraf	Plan na dzień 31.05.2017 r.	Plan na dzień 31.12.2017 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2017 r.
Wynagrodzenia osobowe pracowników	436.532 zł	369.880 zł	369.879 zł
Składki na ubezpieczenia społeczne	74.000 zł	49.387 zł	29.386 zł
Składki na Fundusz Pracy	10.024 zł	5.898 zł	5.898 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	7.100 zł	16.300 zł	16.300 zł
Zakup materiałów i wyposażenia	24.000 zł	37.916 zł	37.916 zł
Zakup energii	8.000 zł	4.880 zł	4.880 zł
Zakup usług zdrowotnych	600 zł	1.100 zł	1.100 zł
Zakup usług pozostałych	15.000 zł	24.700 zł	24.700 zł
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2.500 zł	2.000 zł	1.702 zł
Odpisy na ZFŚS	8.800 zł	445 zł	445 zł
Opłaty na rzecz budżetów jst	333 zł	7.721 zł	7.721 zł
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2.450 zł	985 zł	985 zł
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	-	9.840 zł	9.840 zł
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10.000 zł	18.500 zł	18.500 zł
RAZEM	599.339 zł	549.251 zł	549.251 zł

Rozdział 85203

Paragraf	Plan na dzień 31.05.2017 r.	Plan na dzień 31.12.2017 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2017 r.
Wynagrodzenia osobowe pracowników	15.000 zł	12.632 zł	12.632 zł
Składki na ubezpieczenia społeczne	2.500 zł	1.930 zł	1.930 zł
Składki na Fundusz Pracy	350 zł	280 zł	279 zł
Zakup materiałów i wyposażenia	1.000 zł	1.000 zł	1.000 zł
Zakup usług pozostałych	-	3.008 zł	3.008 zł
RAZEM	18.850 zł	18.850 zł	18.849 zł

Ponadto dyrektor Kulczyński poinformował, iż w 2017 r. przeprowadzono postępowanie przetargowe na zakup energii elektrycznej dla jednostek obsługiwanych i Starostwa Powiatowego w Słubicach. W celu zwiększenia wielkości zamówienia i dzięki temu uzyskania atrakcyjnej ceny przyłączono się do Gorzowskiej Grupy Zakupowej, której liderem było Miasto Gorzów Wlkp. Dotychczas ceny za energię były zróżnicowane. Po przeprowadzeniu postępowania cena została ujednoczona i wynosi netto 218 zł za MWh. Szacowane oszczędności netto to 147.210 zł, tj. po doliczeniu podatku VAT - 181.068 zł. Tabelę kalkulacyjną oszczędności dołączono w załączniku.

Dyrektor Kulczyński dodał, iż wspólna obsługa jest kolejnym szczeblem nadzoru nad działalnością finansową powiatowych jednostek organizacyjnych. Centrum ma ponadto za zadanie przejąć obowiązki związane głównie ze specjalistyczną obsługą finansową i administracyjną, dzięki czemu dyrektorzy jednostek nie będą musieli posiadać wiedzy w tej dziedzinie i będą mogli skoncentrować swoją działalność na statutowych zadaniach. Przejęcie prowadzenia rachunkowości nie jest jednoznaczne ze zdjęciem odpowiedzialności z dyrektorów obsługiwanych jednostek za gospodarowanie. Dyrektorzy mają wyłączne prawo do dysponowania budżetem, dokonywania wydatków i kształtowania projektów planów finansowych. Centrum może jednak dokonywać wspólnych zamówień publicznych dla kilku jednostek, lecz każdorazowo musi być to uzgadniane z dyrektorami tych jednostek.



Dużo uwagi przy tworzeniu Centrum poświęcono kwestii oszczędnego gospodarowania środkami, dlatego wiele prac wykonano własnymi siłami, a jednostkę wyposażano w sprzęt wycofywany ze Starostwa Powiatowego i obsługiwanych jednostek. Zatrudniani pracownicy w pierwszej kolejności kierowani byli również z własnych jednostek.

W trakcie kontroli trwały prace nad przyłączeniem sieci światłowodowej, co umożliwi włączenie Centrum do elektronicznego obiegu dokumentów wspólnego ze Starostwem Powiatowym. Prace realizowane są z dofinansowaniem ze środków unijnych.

Od stycznia 2018 r. ujednociany jest system do wspólnej obsługi jednostek, gdyż do tej pory jednostki korzystały z 5 różnych systemów. Ujednoczenie umożliwi wprowadzenie takiego samego planu kont oraz prowadzenie jednolitych procedur i standardów pracy. Zakup jednego, a nie pięciu systemów, również obniży koszty. Celowe jest również integrowanie systemów obiegu dokumentów administracyjnych i księgowych, dotyczących zamówień publicznych i automatycznego dostępu do informacji do zarządzania pomiędzy Starostwem Powiatowym, Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego i obsługiwanyimi jednostkami.

Pierwsze wspólne zamówienie publiczne na zakup energii elektrycznej pozwoli uzyskać szacowane oszczędności w wysokości 181.068 zł, jednak jest wiele niewykorzystanych możliwości w innych sferach. Centrum koordynuje przygotowanie projektu na wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w obsługiwanych jednostkach i wymiany oświetlenia na nowsze i energooszczędne.

Następnie zespół kontrolny dokonał wizji lokalnej pomieszczeń jednostki i stanu organizacji pracy.

Wnioski z kontroli:

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej jednoznacznie stwierdził, iż jednostka realizuje swoje zadania bez zastrzeżeń oraz właściwie wydatkuje środki finansowe będące w jej dyspozycji.

Na uwagę zasługuje fakt, że na etapie przygotowania pomieszczeń Centrum do pracy, znacznie obniżono koszty przez wykorzystanie wyposażenia z innych jednostek oraz na wykonanie prac remontowych przez pracowników Zespołu Szkół Technicznych.

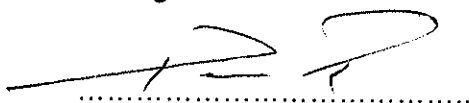
Do pełnego monitoringu kosztów niezbędny jest zakup oprogramowania pozwalającego analizować wydatki obsługiwanych jednostek oraz dokonywać symulacyjnej kalkulacji kosztów arkuszy organizacyjnych szkół w celu racjonalizacji wydatków oświatowych.

Na tym kontrolę zakończono.

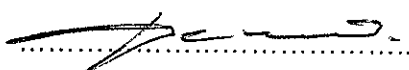
Podpisy:

Członkowie Zespołu Kontrolnego:

1. Tomasz Pisarek



2. Wojciech Dereń



Dyrektor kontrolowanej jednostki:

Sławomir Kulczyński

.....

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Słubickiego
Sławomir Kulczyński

ZALĄCZNIK DO PROTOKOŁU KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU ŚLUBICKIEGO

Lp	Nazwa	Miejowość	ulica	numer ewidencyjny	Zużycie energii				Dotychczasowa cena w złotych za 1 kWh (Terminal w MiWh)				Dotychczasowe płatności w złotych				Płatności szacowane w złotych	Oszczędność netto w złotych
					strefa I	strefa II	strefa III	Razem	strefa I	strefa II	strefa III	stawka	strefa I	strefa II	strefa III	opłata jakościowa		
1.	Terminal	Świecico			81,624	39,746	220,931	342,301	404,8	492,9	300,2	12,94	33,041,40	19,590,80	123,385,06	79,050,99	44,334,07	
2.	Terminal	Świecico			121,917	78,095	487,839	687,851	404,8	492,9	300,2	12,94	49,352,00	38,493,03	243,195,09	158,852,31	84,342,78	
3.	Obiekt	Ślubice	J. Piłsudskiego 19		7375	2039		9414	0,2929	0,3999	12,9	2,160,14	815,40	2,975,53	2,052,25	923,28		
4.	Obiekt	Ślubice	J. Piłsudskiego 19		11575			11575	0,3999			4,628,84		4,628,84	2,523,35	2,105,49		
5.	Biurowca Starostwa	Ślubice	J. Piłsudskiego 20		5			5	0,3999			2,00		1,09	0,91			
6.	Biurowca Starostwa	Ślubice	J. Piłsudskiego 20		393			393	0,3999			157,16		157,16	71,49	85,67		
7.	Biurowca Starostwa	Ślubice	J. Piłsudskiego 20		4034			4034	0,3999			1,613,20		1,613,20	879,41	733,78		
8.	Biurowca Starostwa	Ślubice	J. Piłsudskiego 20		1823			1823	0,3999			729,02		729,02	397,41	331,60		
9.	Obiekt	Ślubice	J. Piłsudskiego 20		4349			4349	0,3999			1,739,17		1,739,17	948,08	791,08		
10.	PMW Nasza Chęć	Cybnika	Lwowska 7		34670			34670	0,315			10,921,05	12,240,29	10,921,05	7,558,06	3,362,99		
11.	Oświetlenie boiska szkolnego	Ślubice	Niepodległości 13		44,406	54,041		98,447	0,228	226,5		10,124,57		22,364,85	21,461,45	903,41		
12.	Zespół Szkół Technicznych	Ślubice	Sienkiewicza 28		7824	16976		24800	0,161	0,1621		4,011,47		4,011,47	5,406,40	-		
13.	lokal mieszkalny	Ślubice	Paderewskiego 23		616	1203		1819	0,144	0,1449		263,02		263,02	396,54	-		
14.	lokal mieszkalny	Ślubice	Paderewskiego 23		3171	4426		7597	0,144	0,1449		1,097,95		1,097,95	1,656,15	-		
15.	lokal mieszkalny	Ślubice	Paderewskiego 23		9732	19509		29241	0,161	0,1621		4,729,26		4,729,26	6,374,54	-		
16.	szkola	Ślubice	Niepodległości 3		6782	11544		18326	0,144	0,1449		2,649,33		2,649,33	3,995,07	-		
17.	Zespół Szkół Technicznych	Ślubice	Sienkiewicza 28		5478	11086		16564	0,144	0,1449		2,395,19		2,395,19	3,610,95	-		
18.	Zespół Szkół Technicznych	Ślubice	Bohaterów Warszawy 3		22532			22532	0,23			5,182,36		5,182,36	4,911,98	270,38		
19.	Zespół Szkół Technicznych	Ślubice	Niepodległości 23		847	3788		4635	0,4615	0,3443		390,89	1,304,21	1,695,10	1,010,43	684,67		
20.	Wzrostek	Ślubice	Strzelecka		93			93	0,23			21,39		21,39	20,27	1,12		
21.	Obiekt	Ślubice	Niepodległości 23		38530			38530	0,23			8,861,90		8,861,90	8,399,54	462,36		
22.	Wzrostek	Ślubice	Strzelecka		10369			10369	0,23			2,384,87		2,384,87	2,260,44	124,43		
23.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Strzelecka		2814			2814	0,3999			1,125,32		1,125,32	613,45	511,87		
24.	Zarząd Drog Powiatowych	Kowalów	Krosieńska 55		54			54	0,3455			18,66		18,66	11,77	6,89		
25.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		3065			3065	0,3999			1,225,69		1,225,69	688,17	537,52		
26.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		5517			5517	0,3999			2,206,25		2,206,25	1,202,71	1,003,54		
27.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		7261			7261	0,3999			2,903,67		2,903,67	1,582,90	1,320,78		
28.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		3289			3289	0,3999			1,315,27		1,315,27	717,00	598,27		
29.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		15611			15611	0,3999			6,242,84		6,242,84	3,403,20	2,839,64		
30.	Zarząd Drog Powiatowych	Ślubice	Mickiewicza 6		294			294	0,3999			117,57		117,57	64,09	53,48		
31.	szkola	Osno Lub.	Rzepińska 4		39740			39740	0,24			9,537,60		9,537,60	8,669,32	878,28		
32.	Obiekt	Osno Lub.	Rzepińska 8/1		0			0								147 210,10		