

Uchwała Nr 194/15
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 26 marca 2015 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2014 roku
w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 2500/14 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2014 oraz Zarządzeniem Nr 6/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 14 stycznia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych w roku 2014, uchwała się, co następuje:

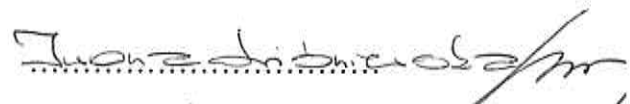
§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2014 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych i dotowanych przez Powiat Stargardzki, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ireneusz Rogowski - Starosta Stargardzki



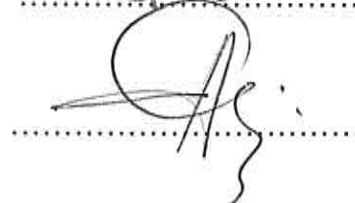
Iwona Wiśniewska - Wicestarosta



Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



Adam Chrałowicz - Członek Zarządu



Uzasadnienie :

Zgodnie z § 40 Zarządzenia Nr 2/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 3 stycznia 2014 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzania kontroli kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego sporządzają i przedkładają Zarządowi Powiatu, w terminie do 31 marca każdego roku, roczne sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok poprzedni, uwzględniające wyniki kontroli.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały

DYREKTOR
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu
Jerzy Hernet

Załącznik do uchwały Nr 194/15
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 26.03.2015r.

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2014 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych oraz dotowanych przez Powiat Stargardzki

I. Podstawa prawna.

- a) uchwała Nr XLII/508/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 listopada 2009 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania oraz rozliczania dotacji dla szkół i placówek niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne na terenie Powiatu Stargardzkiego oraz trybu i zakresu kontroli ich wykorzystania zmieniona uchwałą Nr XXIII/328/12 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 24 października 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2012 r., poz. 2600),
- b) uchwała Nr 2500/14 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2014,
- c) zarządzenie Nr 6/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 14 stycznia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych w roku 2014,
- d) zarządzenie Nr 2/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 3 stycznia 2014 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzania kontroli.

II. Zakres i tematyka kontroli.

- a) ustalenie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków wykazywanych przez organy prowadzące szkoły/placówki niepubliczne w miesięcznych informacjach za 2013 r.,
- b) prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły (placówki) niepublicznej w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące w 2013 r.,
- c) prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami.

III. Podmiotowość i terminarz przeprowadzonych kontroli.

Kontrole zostały przeprowadzone zgodnie z planem, który przedstawiają poniższe tabele.

Tabela nr 1.

Szkoły i placówki niepubliczne, w których przeprowadzono kontrole w 2014 roku.

Lp.	Organ prowadzący Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Barbara Michalak Policealne Studium Zarządzania „Żak”	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	marzec
2.	Izba Rzemieślnicza Małej Średniej Przedsiębiorczości Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kamiennym Moście	Prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	marzec
3.	Danuta Terajewicz – Bryła Technikum Informatyczne w Stargardzie Szczecińskim	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	kwiecień
4.	Janina Panz Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	maj
5.	Ewa Kopczyńska Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	maj

6.	Spoleczne Stowarzyszenie Prasoznawcze „Stopka” Policealne Studium Farmaceutyczne	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	czerwiec
7.	Grzegorz i Anna Wasilek Policealne Studium Medyczne Medica	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	wrzesień
8.	Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu Dzienny Ośrodek Rehabilitacyjno – Szkolno – Wychowawczy	Zgodność ze stanem faktycznym liczby wychowanków wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	październik
9.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „Żak” w Stargardzie Szczecińskim	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2013 r.	listopad

W szkołach/placówkach niepublicznych wymienionych w tabeli nr 1 w poz.1 oraz od 3 do 9 sprawdzono zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków wykazanych przez organy prowadzące w miesięcznych informacjach w 2013 roku oraz sprawdzono prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły /placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej w 2013 r. Kontrola szkoły wymienionej w poz.2 dotyczyła prawidłowości wykorzystania dotacji.

Tabela Nr 2.**Szkoły (placówki) publiczne, w których przeprowadzono kontrole w 2014 roku**

L.p.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	I Liceum Ogólnokształcące	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	marzec
2.	Zespół Szkół Nr 1	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	kwiecień
3.	Zespół Szkół Nr 5	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	wrzesień
4.	Bursa Szkolna	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	październik

Przeprowadzone kontrole miały na celu sprawdzenie przestrzegania postanowień Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla Pracowników Niebędących Nauczycielami Zatrudnionych w Szkołach i Placówkach Oświatowych Powadzonych przez Powiat Stargardzki, zawartego w dniu 26 stycznia 2005 r. w Stargardzie Szczecińskim, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Protokołem dodatkowym Nr 2 z dnia 23 września 2009 r. w zakresie dotyczącym ustalania wynagrodzenia pracowników, wg. stanu na 1 stycznia 2014 r. Kontroli zostały poddane dokumenty znajdujące się w teczkach akt osobowych pracowników będące postawą ustalenia wysokości poszczególnych składników wynagrodzenia oraz zakładowy regulamin premiowania ustalony zgodnie z art. 7 ust. 2 Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy, o którym mowa wyżej.

IV. Ustalenia kontrolne.**1. Szkoły/placówki niepubliczne.**

We wszystkich wymienionych w tabeli nr 1 szkołach/placówkach, sprawdzano zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków podawanych przez właścicieli w miesięcznych informacjach. Stany uczniów/wychowanków sprawdzone zostały w każdym przypadku w oparciu o księgi uczniów/wychowanków, dzienniki lekcyjne i inne dokumenty udostępnione przez właścicieli. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Ustalono, że Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. w Łodzi jako organ prowadzący Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „Żak” w Stargardzie Szczecińskim wykazało w maju o 2 uczniów mniej, w lipcu i sierpniu o 1 ucznia mniej, w październiku o 3 i w grudniu 2013 r. o 1 ucznia mniej niż wynikało ze stanu faktycznego ustalonego na podstawie księgi uczniów. Sprawdzone również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania

w 2013 r. Ustalono, że skontrolowane szkoły/placówki prowadzą, zgodnie z § 1 rozdział II, ust. 3 uchwały Rady Powiatu, o której mowa w rozdziale I lit. a załącznika, wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową środków finansowych otrzymanych na prowadzenie szkół/placówek w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych w odniesieniu do kontrolowanych szkół (placówek).

Zgodnie z § 1, rozdział V cytowanej wyżej uchwały otrzymane przez organy prowadzące szkoły/placówki środki finansowe zostały wykorzystane na pokrycie kosztów realizacji zadań w zakresie kształcenia i wychowania, to znaczy na: wynagrodzenia nauczycieli i pozostałych pracowników, opłaty za media, zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych i dydaktycznych, wynajem pomieszczeń oraz inne wydatki nie stanowiące wydatków inwestycyjnych.

W wyniku przeprowadzonych kontroli w niżej wymienionych szkołach/placówkach stwierdzono uchybienia polegające na:

- a) w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym, prowadzonym przez panią Ewę Kopczyńską, środkami z dotacji opłacono w 2013 roku stypendium Prezesa Rady Ministrów dla ucznia na kwotę 1548 zł. Pieniądze przeznaczone na wypłatę stypendium zostały przekazane szkole przez Kuratorium Oświaty w Szczecinie. Finansowanie stypendium ze środków dotacji jest niewłaściwe. Ponadto środkami dotacji opłacono usługę gastronomiczną na kwotę 2106 zł.
- b) w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym prowadzonym przez Panią Janinę Panz, środkami z dotacji w 2013 r. sfinansowano koszty zakupu różnego rodzaju materiałów promocyjnych szkoły. Fakturę wystawiono na łączną kwotę 615 zł.
- c) w Technikum Informatycznym, którego osobami prowadzącymi są: Pani Danuta Terajewicz –Bryła i Pan Stanisław Wszyński ustalono, że środkami z dotacji w 2013 r. opłacono koszty usług cateringowych na łączną kwotę 1870,80 zł.

Ww. wydatków nie można zakwalifikować do kategorii wydatków wymienionych w załączniku Nr 3 uchwały Nr XLII/508/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 listopada 2009 roku, o której mowa wyżej.

2. Szkoły publiczne.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że wynagrodzenia pracowników samorządowych zatrudnionych w kontrolowanych jednostkach ustalane są w oparciu o dokumenty źródłowe znajdujące się w teczkach akt osobowych. Wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wieloletnią pracę, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny) ustalana jest zgodnie z Ponadzakładowym Układem Zbiorowym

Pracy dla Pracowników Niebędących Nauczycielami Zatrudnionych w Szkołach i Placówkach Oświatowych Powadzonych przez Powiat Stargardzki. Premia regulaminowa przyznawana jest na podstawie regulaminów premiowania ustalonych zgodnie z art. 7 Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy, o którym mowa wyżej.

V. Wyniki kontroli.

Po przeprowadzeniu kontroli, sporządzono projekt wystąpienia pokontrolnego, którego jeden egzemplarz otrzymał organ prowadzący szkołę (placówkę) niepubliczną, a w przypadku szkół publicznych dyrektor jednostki kontrolowanej wraz z pouczeniem o prawie do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń, w terminie 7 dni od dnia otrzymania wystąpienia.

Do wszystkich kontrolowanych organów prowadzących szkoły/placówki niepubliczne oraz do dyrektorów szkół (placówek) publicznych skierowano wystąpienia pokontrolne, Właściciele szkół/placówek ustosunkowali się pisemnie do treści zawartych w wystąpieniach pokontrolnych i poinformowali o podjętych przez nich działaniach mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku kontroli.

Dotacje wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem, o których mowa w rozdziale IV pkt.1 lit. a, b, c zostały zwrócone przez organy prowadzące wraz z należnymi odsetkami.