

**Uchwała Nr 877/16**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 24 marca 2016 r.**

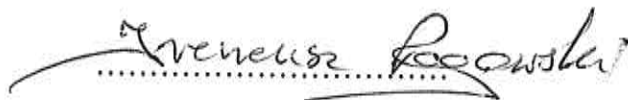
**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2015 roku**  
**w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych**

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1445 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 96/15 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2015 oraz Zarządzeniem Nr 16/15 Starosty Stargardzkiego z dnia 2 lutego 2015 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych w roku 2015, uchwała się, co następuje:

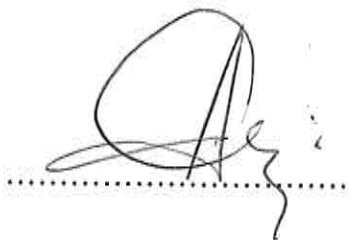
§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2015 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych i dotowanych przez Powiat Stargardzki, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ireneusz Rogowski - Starosta Stargardzki



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*

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2015 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 (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2009 r., poz. 2691 z późn.zm.),
- b) uchwała Nr 96/15 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2015,
- c) zarządzenie Nr 16/15 Starosty Stargardzkiego z dnia 02 lutego 2015 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych w roku 2015,
- 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 2014 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 2014 r.,
- c) prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami,

- d) zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym.

### 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 2015 roku.

Lp.	Organ prowadzący Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Grażyna Chudzik Specjalistyczna Niepubliczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna, Poradnia Logopedyczna	Zgodność ze stanem faktycznym liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków za okres styczeń-marzec 2015 r.	marzec
2.	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 2014 r.	marzec
3.	Danuta Terajewicz – Bryła Stanisław Wyszynski Technikum Hotelarskie 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 2014 r.	kwiecień
4.	Ewa Koczyńska Niepubliczne Technikum Uzupełniające	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów i wychowanków oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji	maj

		zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2014 r.	
5.	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 2014 r.	maj
6.	Grzegorz i Anna Wasilek Zasadnicza Szkoła zawodowa 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 2014 r.	czerwiec
7.	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 2014 r.	wrzesień
8.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Policealna Szkoła Centrum Nauki i Biznesu „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 placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2014 r.	październik

9.	Izba Rzemieślnicza Małej Średniej Przedsiębiorczości Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kamiennym Moście	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 placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2014	listopad
----	---	---	----------

W szkołach/placówkach niepublicznych wymienionych w tabeli nr 1 w poz.1 sprawdzono zgodności liczby wychowanków podawanych w miesięcznych informacjach za okres styczeń-kwiecień 2015, w pozycji od 2 do 9 sprawdzono zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków wykazanych przez organy prowadzące w miesięcznych informacjach w 2014 roku oraz sprawdzono prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły /placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej w 2014 r.

#### Tabela Nr 2.

#### Szkoły (placówki) publiczne, w których przeprowadzono kontrole w 2015 roku

L.p.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	II Liceum Ogólnokształcące	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	marzec
2.	Zespół Szkół Nr 2	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	kwiecień
3.	Zespół Szkół Budowlano - Technicznych	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	maj
4.	Centrum Kształcenia Praktycznego	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami	czerwiec

5.	Zespół Szkół Specjalnych	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	wrzesień
6.	Zespół Szkół Nr 1	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	październik
7.	Zespół Szkół Nr 5	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	listopad
8.	I Liceum Ogólnokształcące	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	listopad

Przeprowadzone kontrole miały na celu sprawdzenie:

- 1) 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,
- 2) zgodności zatwierdzonych przez Starostę Stargardzkiego arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym, w szczególności: liczby oddziałów, nauczycieli pełnozatrudnionych i niepełnozatrudnionych, godzin zajęć ogółem i ponadwymiarowych oraz etatów pracowników samorządowych niebędących nauczycielami.

#### **IV. Ustalenia kontrolne.**

##### **1. Szkoły/placówki niepubliczne.**

W placówce wymienionej tabeli nr 1 w pozycji 1 sprawdzono zgodność ze stanem faktycznym liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie za okres od 1 stycznia do 30 kwietnia 2015 r. Placówka otrzymywała dotacje z budżetu Powiatu Stargardzkiego od 1 stycznia 2015 r. W szkołach i placówkach wymienionych w tabeli nr 1, w pozycji od 2

do 9, 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 2014 roku.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania w 2014 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 powinny być zostać 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) Pani Grażyna Chudzik prowadząca Specjalistyczną Niepubliczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w miesięcznej informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 kwietnia 2015 r. zawyżyła o 5 liczbę dzieci ( dotacja pobrana w nadmiernej wysokości w kwocie 1862,60 zł)
- b) w Niepublicznym Technikum Uzupełniającym, prowadzonym przez panią Ewę Kopczyńską, środkami z dotacji opłacono w 2014 roku usługę reklamową ( faktura VAT nr 104/03/2014 z 10 marca 2014 r. wystawiona przez Power Studio Reklamy Sebastian Kulewski na kwotę 171,53 zł),
- c) w Policealnym Studium Farmaceutycznym, prowadzonym przez Społeczne Stowarzyszenie Prasoznawcze „Stopka” zapisy w księdze uczniów nie były prowadzone



z należytą starannością, nie na wszystkich podaniach o przyjęcie do szkoły widniała data informująca kiedy podanie wpłynęło,

- d) w Policealnej Szkole Centrum Nauki i Biznesu „Żak”, prowadzonej przez Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. podania uczniów o przyjęcie do szkoły nie były podzielone i oznaczone na przyjętych na semestr letni lub zimowy, imienne zestawienia dotyczące frekwencji uczniów w danym miesiącu nie były opatrzone pieczęcią nagłówkową szkoły oraz podpisem i pieczęcią dyrektora, brakowało imiennych podpisów uczniów pod każdą odrobioną godzinę nieobecności na konsultacjach w danym miesiącu.

## **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. Zajęcia dydaktyczno – wychowawcze w kontrolowanych szkołach realizowane były w ramach liczby godzin i etatów zatwierdzonej w arkuszach organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w Zespole Szkół Nr 1 w Stargardzie stwierdzono nieprawidłowości dotyczące zatrudnienia w godzinach ponadwymiarowych nauczycieli pełniących funkcje kierownicze. Wydano zalecenia zobowiązujące dyrektora do przydzielania godzin ponadwymiarowych nauczycielom, w tym kadrze kierowniczej w wymiarze określonym w art.35 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz.191 z późn. zm.).

## **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 oraz dyrektor Zespołu Szkół Nr 1 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.

Dotacja pobrana w nadmiernej wysokości, o której mowa w rozdziale IV pkt.1 lit. a, oraz dotacja wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem, o których mowa w rozdziale IV pkt.1 lit. b, zostały zwrócone przez organy prowadzące wraz z należnymi odsetkami.

---