

**Uchwała Nr 1032/16
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 23 czerwca 2016 r.**

**w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej kontroli przeprowadzonej
w Publicznej Policealnej Szkole Rachunkowości „Żak”, Publicznej Policealnej Szkole
Opieki Społecznej „Żak”, Publicznej Policealną Szkole Eksploatacji Portów i Terminali
„Żak”**

Na podstawie art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 762/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie kontroli szkół i placówek dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2016 uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację w sprawie wyników kontroli przeprowadzonej w Publicznej Policealnej Szkole Rachunkowości „Żak”, Publicznej Policealnej Szkole Opieki Społecznej „Żak”, Publicznej Policealną Szkole Eksploatacji Portów i Terminali „Żak.” Wystąpienie pokontrolne kierowane do Centrum Nauki i Biznesu Żak: Sp. z o.o. w Łodzi organu prowadzącego szkoły stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się właściwemu z racji sprawowanego nadzoru Członkowi Zarządu Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

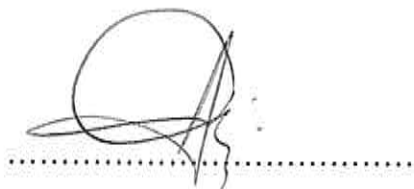
Iwona Wiśniewska - Wicestarosta



Irena Agata Łucka – Członek Zarządu



Adam Chrałowicz - Członek Zarządu



Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 90 ust.3e ustawy o systemie oświaty organy jednostek samorządu terytorialnego mogą kontrolować prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanych szkołom i placówkom. Uchwałą Nr 762/16 z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie kontroli szkół i placówek dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2016, Zarząd Powiatu Stargardzkiego zobowiązał Wydział Oświaty, Kultury i Sportu do przeprowadzenia kontroli w publicznych szkołach „Żak” w Stargardzie, dotyczącej sprawdzenia zgodności liczby uczniów ze stanem wykazywanym przez organ prowadzący szkoły w miesięcznych informacjach za okres styczeń-grudzień 2015 oraz prawidłowość wykorzystania środków finansowych - dotacji otrzymanych przez organ prowadzący w 2015 roku, przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie adresowane do Centrum Nauki i Biznesu Żak Sp. z o.o., organu prowadzącego szkoły, które do wiadomości otrzymał właściwy z racji sprawowania nadzoru Członek Zarządu Powiatu.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu
Jerzy Hernet

Nasz znak: WO.4323.21.1.2016.DÓ3

Data: 17.06.2016 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Jednostka kontrolowana : Publiczne Policealne Szkoły „Żak” w Stargardzie.
2. Kontrolerzy : Wojciech Drózd, Główny Specjalista w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu Starostwa Powiatowego w Stargardzie, Hanna Leszczyńska, Inspektor w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu Starostwa Powiatowego w Stargardzie, Leon Lewandowski, Podinspektor w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu Starostwa Powiatowego w Stargardzie przeprowadzili kontrolę na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.077.1.18.2016.KM2 z dnia 7 marca 2016 roku.
3. Termin przeprowadzenia kontroli : 21 marzec - 9 maj 2016 roku.
4. Zakres kontroli : sprawdzenie zgodności liczby uczniów ze stanem wykazywanym przez organ prowadzący szkoły: Publiczną Policealną Szkołę Rachunkowości „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Opieki Społecznej „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Eksploatacji Portów i Terminali „Żak” w miesięcznych informacjach za 2015 rok. Prawidłowość wykorzystania środków finansowych - dotacji otrzymanych przez organ prowadzący w 2015 roku, przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań wyżej wymienionych szkół w zakresie kształcenia, wychowania i opieki. Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym, znak WO.4323.74.2015.DÓ3 z 8 grudnia 2015 r.
5. Ocena kontrolowanej działalności ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta: czynności kontrolne wykonano w oparciu o
 - a) ustawę z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r., poz. 2156 z późn. zm.),
 - b) uchwałę Nr 762/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 stycznia 2016 roku w sprawie kontroli szkół i placówek dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2016.



W wyniku kontroli stwierdzono że Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. przekazywało miesięczne informacje o aktualnej liczbie uczniów wg stanu na pierwszy dzień każdego miesiąca zgodnie z § 2, ust.3 rozdział 2 uchwały Nr XLIII/556/14 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 29 października 2014 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji dla publicznych szkół, dla których Powiat Stargardzki nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Powiatu Stargardzkiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2014 r., poz. 4272). Ustalono, że podawane przez organ prowadzący szkoły miesięczne informacje o liczbie uczniów były zgodne ze stanem stwierdzonym w księdze uczniów.

W wyniku kontroli dokumentacji finansowo - księgowej stwierdzono, że okazane kontrolującym dokumenty były opisane i podpisane przez organ prowadzący szkoły.

Roczne rozliczenia otrzymanych w 2015 roku dotacji przez Publiczną Policealną Szkołę Rachunkowości „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Opieki Społecznej „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Eksploatacji Portów i Terminali „Żak” przedłożone przez organ prowadzący na podstawie § 4 rozdział 4 cytowanej wyżej uchwały zostały pozytywnie zweryfikowane i przedłożone Wydziałowi Finansowemu Starostwa Powiatowego w Stargardzie Szczecińskim, zgodnie z zarządzeniem nr 69/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 27 czerwca 2012 roku w sprawie procedury rozliczeń dotacji celowych udzielanych z budżetu Powiatu Stargardzkiego.

Ustalono, że organ prowadzący wypełnił zalecenia pokontrolne zawarte w Wystąpieniu Pokontrolnym, znak WO.4323.74.2015.DÓ3 z 8 grudnia 2015 r. Podania uczniów o przyjęcie do szkoły są rozdzielone i oznaczone na przyjętych na semestr letni lub zimowy. Imienne zestawienia dotyczące frekwencji uczniów w danym miesiącu są opatrzone pieczęcią nagłówkową szkoły oraz podpisem i pieczęcią dyrektora. Począwszy od grudnia 2015 roku nie praktykuje się odrabianie przez uczniów nieobecności na zajęciach.

6. Zakres przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.

Środkami z dotacji opłacono:

- a) rachunek wystawiony przez Jadwigę Gliwa ze Starachowic (rachunek Nr 21 z 1.10.2015 r. opłata za wodę światło i gaz) na kwotę 1991 zł,
- b) delegacje dla pani Joanny Szwarnóg, cel wyjazdu „plakatowanie”

1. 11- 14. 08. 2015r.; zrealizowana 18.09.2015 r. na kwotę 175,52 zł,
 2. 21.08.2015r.; zrealizowana 8.09.2015 r. na kwotę 150,44 zł,
 3. 8-16.09.2015r.; zrealizowana 06.10.2015 r. na kwotę 527,39 zł,
 4. 17-23.09.2015r. ; zrealizowana 06.10.2015 r. na kwotę 244,06 zł,
 5. 25.09.2015r.; zrealizowana 12.10.2015 r. na kwotę 53,49 zł,
 6. 02.10.2015r.; zrealizowana 02.11.2015 r. na kwotę 140,42 zł.
7. Zalecenia: organ prowadzący szkoły powinien podjąć działania organizacyjne zapobiegające wystąpieniu w przyszłości wymienionych w pkt. 6 nieprawidłowości.
- Zgodnie z § 5, ust.7 rozdział 5 uchwały Nr XLIII/556/14 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 29 października 2014 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji dla publicznych szkół, dla których Powiat Stargardzki nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Powiatu Stargardzkiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2014 r., poz. 4272)., dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, w wysokości 3282,32 zł podlega zwrotowi wraz z odsetkami.

Sprawa dokumentów finansowych - rachunków do umów zleceń wystawionych w okresie luty - kwiecień 2015 roku oraz wrzesień-grudzień 2015 roku została przekazana do wyjaśnienia Urzędowi Kontroli Skarbowej w Łodzi.

8. W terminie do 30 czerwca 2016 r. proszę o przysłanie informacji o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

STAROSTA
Ireneusz Rogowski