

**Uchwała Nr 1565/17**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 30 marca 2017 r.**

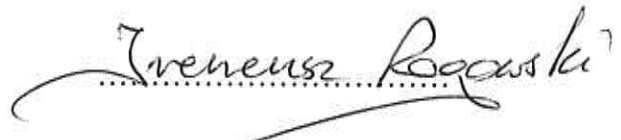
**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2016 roku**  
**w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych**

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 762/16 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie kontroli szkół i placówek n dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2016 oraz Zarządzeniem Nr 2/16 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 stycznia 2016 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2016, uchwała się, co następuje:

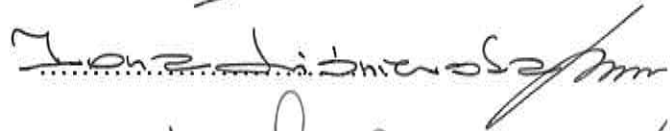
§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2016 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach prowadzonych i dotowanych przez Powiat Stargardzki, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 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 ~~Opieki~~ Kultury i Sportu  
*Jerzy Hernet*

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2016 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach prowadzonych lub 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. Nr 94, poz. 2691 z późn.zm.),
- b) uchwała 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 z późn. zm.),
- c) uchwała Nr 762/16 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 stycznia 2015 r. w sprawie kontroli szkół i placówek dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2016,
- d) zarządzenie Nr 2/16 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 stycznia 2016 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2016,
- e) 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 w miesięcznych informacjach za 2015 r.,
- b) prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły (placówki) w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące w 2015 r.,
- c) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2015,
- 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 publiczne i niepubliczne dotowane przez Powiat Stargardzki, w których przeprowadzono kontrole w 2016 roku.

Lp.	Organ prowadzący Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Publiczne Policealne Szkoły „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 2015 r. sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym, znak WO.4323.74.2015.DÓ3 z 8 grudnia 2015 r.	marzec - maj
2.	Grażyna Chudzik Specjalistyczna Niepubliczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna, Poradnia Logopedyczna	Zgodność ze stanem faktycznym liczby dzieci 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 2015 r.	marzec
3.	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 2015 r.	kwiecień

4.	Stanisław Wyszyński 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 2015 r.	kwiecień
5.	Ewa Kopczyńska Niepubliczne Szkoła Policealna	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 2015 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 2015 r.	maj
7.	Grzegorz i Anna Wasilek Studium 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 2015 r.	czerwiec
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 2015 r.	wrzesień
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 2015	październik

W szkołach/placówkach wymienionych w tabeli nr 1 sprawdzono zgodność ze stanem faktycznym liczbę uczniów/wychowanków wykazanych przez organy prowadzące w miesięcznych informacjach w 2015 roku oraz sprawdzono prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej w 2015 r.

**Tabela Nr 2.**

**Szkoły (placówki) publiczne prowadzone przez Powiat Stargardzki oraz stowarzyszenia w których przeprowadzono kontrole w 2016 roku**

L.p.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	II Liceum Ogólnokształcące	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	marzec
2.	Zespół Szkół Nr 2	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	kwiecień
3.	Zespół Szkół Budowlano - Technicznych	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	maj
4.	Centrum Kształcenia Praktycznego	Zgodność zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2015/2016 ze stanem faktycznym	czerwiec
5.	Klub Sportowy SPÓJNIA w Stargardzie	Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji za rok 2015	maj
6.	Klub Piłkarski BŁĘKITNI w Stargardzie	Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji za rok 2015	czerwiec

Przeprowadzone kontrole miały na celu sprawdzenie:

- 1) 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,

2) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2015.

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

##### **1. Szkoły/placówki publiczne i niepubliczne dotowane przez Powiat Stargardzki**

W szkołach i placówkach wymienionych w tabeli nr 1, w pozycji od 1 do 9, sprawdzano zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków podawanych przez organy prowadzące 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 2015 roku.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania w 2015 r. Ustalono, że skontrolowane szkoły/placówki prowadzą wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową środków finansowych otrzymanych na prowadzenie szkół/placówek w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych w odniesieniu do kontrolowanych szkół (placówek).

Otrzymane przez organy prowadzące szkoły/placówki środki finansowe powinny być zostać wykorzystane na pokrycie kosztów realizacji zadań w zakresie kształcenia i wychowania i opieki, 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) Grażyna Chudzik prowadząca Specjalistyczną Niepubliczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w miesięcznej informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiam przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 lipca dane były zawyżyła dane o 3 dzieci , w miesięcznej informacji za sierpień o 1 dziecko , w informacji za wrzesień o 3 dzieci, w informacji za październik o 1, a w informacji za grudzień o 3 dzieci. Dotacja w wysokości 4097,72 zł została pobrana nienależnie. Księga dzieci objętych wczesnym wspomaganiam nie była prowadzona w sposób przejrzysty i staranny.

- b) Centrum Nauki i Biznesu Żak Sp z o.o. prowadzące Publiczną Policealną Szkołę Rachunkowości „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Opieki Społecznej „Żak” oraz Publiczną Policealną Szkołę Eksploatacji Portów i Terminali „Żak” opłaciło środkami z dotacji 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 oraz delegacje dla pani Joanny Szwarnóg, cel wyjazdu „plakatowanie” na kwotę 1291,32 zł. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 3282,32 zł.
- c) Stanisław Wyszyński prowadzący Technikum Informatyczne środkami z dotacji opłacił, usługę gastronomiczną, artykuły spożywcze, materiały budowlane (nie udzielono informacji gdzie zostały wykorzystane). Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 8198,44 zł.

## **2. Szkoły i placówki publiczne.**

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że zajęcia dydaktyczno – wychowawcze w kontrolowanych szkołach i placówce realizowane były w ramach liczby godzin i etatów zatwierdzonej w arkuszach organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016.

## **3. Stowarzyszenia.**

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że Klub Sportowy Spójnia i Klub Piłkarski Błękitni prawidłowo wydatkowały dotacje na udzieloną z budżetu Powiatu Stargardzkiego na działalność sportową w 2015 roku.

## **V. Wyniki kontroli.**

Po przeprowadzeniu kontroli, sporządzono projekt wystąpienia pokontrolnego, którego jeden egzemplarz otrzymał organ prowadzący szkołę (placówkę) dotowaną przez Powiat Stargardzki, a w przypadku szkół publicznych prowadzonych przez Powiat Stargardzki 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 dotowane szkoły/placówki 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.

Dotacja pobrana przez Specjalistyczną Niepubliczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w nadmiernej wysokości - 4097,92 zł, została zwrócona przez organ prowadzący- Grażynę Chudzik wraz z należnymi odsetkami.

Dotacja wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem przez Technikum Informatyczne w wysokości- 8198,44 zł została zwrócona przez organ prowadzący – Stanisława Wyszyńskiego wraz z należnymi odsetkami.

Centrum Nauki i Biznesu Żak Sp. z o.o. prowadzące Publiczną Policealną Szkołę Rachunkowości „Żak”, Publiczną Policealną Szkołę Opieki Społecznej „Żak” oraz Publiczną Policealną Szkołę Eksploatacji Portów i Terminali „Żak” odwołało się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Szczecinie od decyzji Nr WO.4331.28.2016.DÓ3 Starosty Stargardzkiego z dnia 30 czerwca 2016 r. o zwrocie wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem dotacji w kwocie 3282,32 zł. Równocześnie została zwrócona kwota 1991 zł za rachunek wystawiony przez Jadwigę Gliwa ze Starachowic. Postępowanie administracyjne dotyczy więc spornej kwoty 1291,32 zł wydanej na reklamę.

Samorządowe Kolegium Odwoławcze decyzją z dnia 8 lutego 2017 roku uchyliło z przyczyn proceduralnych ww decyzję Starosty Stargardzkiego i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji.

Starosta Stargardzki wszczął ponownie postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.

Urzędowi Kontroli Skarbowej w Łodzi przekazano ujawnione w trakcie kontroli dokumenty finansowe - rachunków do umów zleceń wystawionych w okresie luty – kwiecień 2015. Szkoły rozpoczęły działalność 1 września 2015 roku. Urząd Kontroli Skarbowej w Łodzi w piśmie z dnia 21 lutego 2017 roku skierowanym do Starosty Stargardzkiego, poinformował, że przekazane dokumenty zostaną wykorzystane.