

Uchwała Nr 2121/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 29 grudnia 2017 r.

w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej kontroli przeprowadzonej
w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym

Na podstawie art. 90 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 1415/17 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 19 stycznia 2017 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2017 uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację w sprawie wyników kontroli przeprowadzonej w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym, prowadzonym przez Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu. Wystąpienie pokontrolne kierowane do organu prowadzącego placówkę 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 - Starosta Stargardzki

Waldemar Gil - Wicestarosta

Ireneusz Rogowski - Członek Zarządu



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal dotted line. The first signature is 'Iwona Wiśniewska', the second is 'Waldemar Gil', and the third is 'Ireneusz Rogowski'. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.

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 1415/17 z dnia 19 stycznia 2017 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2017, Zarząd Powiatu Stargardzkiego zobowiązał Wydział Oświaty, Kultury i Sportu do przeprowadzenia kontroli w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym, dotyczącą sprawdzenia zgodności liczby wychowanków ze stanem wykazywanym przez organ prowadzący placówkę w miesięcznych informacjach za okres styczeń- grudzień 2016 oraz prawidłowość wykorzystania środków finansowych - dotacji otrzymanych przez organ prowadzący w 2016 roku przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie adresowane do Izby Rzemieślniczej Oddziału Krajowego Towarzystwa Autyzmu prowadzącej szkołę, które do wiadomości otrzymał właściwy z racji sprawowania nadzoru Członek Zarządu Powiatu.

DYREKTOR
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu
Jerzy Hernet

**Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu
ul. Żeglarska 3, 73-110 Stargard**

Nasz znak: TO.4323.36.2.2017.DÓ3

Data: 10.10.2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Jednostka kontrolowana : Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno- Wychowawczy, ul. Żeglarska 3, 73-110 Stargard, prowadzony przez Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu, ul. Żeglarska 3, 73-110 Stargard.
2. Kontrolerzy : Wojciech Drózdź, 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 przeprowadzili kontrolę na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.077.1.36.2017.KM2 z dnia 1 września 2017 roku.
3. Termin przeprowadzenia kontroli : 14-15 września 2017 roku.
4. Zakres kontroli : sprawdzenie zgodności liczby wychowanków ze stanem wykazywanym przez organ prowadzący szkołę w miesięcznych informacjach za 2016 rok. Prawdliwość wykorzystania środków finansowych - dotacji otrzymanych przez organ prowadzący w 2016 roku, przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki.
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 2016 r. poz.1943, z późn. zm),

b) uchwałą Nr 1415/17 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 19 stycznia 2017 roku w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2017.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu prowadzący Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno- Wychowawczy przekazywał miesięczne informacje o aktualnej liczbie wychowanków wg stanu na pierwszy dzień każdego miesiąca zgodnie z § 1 rozdział II, ust. 3 uchwały 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.) . Ustalono, że liczba wychowanków podawana przez organ prowadzący placówkę w miesięcznych informacjach o liczbie wychowanków była zgodna ze stanem stwierdzonym w księdze wychowanków.

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

Roczne rozliczenie otrzymanych w 2016 roku dotacji przedłożone przez organ prowadzący na podstawie § 1 rozdział IV cytowanej wyżej uchwały zostało pozytywnie zweryfikowane i przedłożone Wydziałowi Finansowemu Starostwa Powiatowego w Stargardzie, 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.

6. Zakres przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości: ustalono, że środkami z dotacji opłacono wykonanie prac budowlanych na III piętrze budynku ośrodka przy ul. Kochanowskiego 27, faktura vat nr FV/30/2016 z 28.07.2016 na kwotę 7000 zł oraz faktura vat nr FV/34/2016 z 2 sierpnia 2016 r. na kwotę 5000 zł.

Ośrodek wynajmuje budynek przy ul. Kochanowskiego 27 do firmy „Etbud” spółka cywilna Eryk Sowa, Tomasz Świerkowski. Ta firma była jednocześnie wykonawcą prac budowlanych.

Zgodnie z zapisami art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991 r., o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r., poz. 1943 z późn. zm.), środki z dotacji mogą zostać przeznaczone tylko i wyłącznie na realizację zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.

Nie można remontować z dotacji budynku lub pomieszczeń, które nie są własnością organu prowadzącego, a są jedynie wynajmowane na prowadzenie ośrodka, jeżeli umowa najmu nie nakłada na najemcę obowiązku dokonywania takich remontów.

Kiedy dokonywana jest budowa, rozbudowa, modernizacja budynków lub pomieszczeń, nie mająca na celu przywrócenia ich do stanu początkowego, wówczas takie wydatki zaliczane są do wydatków inwestycyjnych. Ustawa o systemie oświaty nie pozwala sfinansować ich z dotacji.

7. Zalecenia: Organ prowadzący placówkę powinien podjąć działania organizacyjne zapobiegające wystąpieniu w przyszłości wymienionych w pkt. 6 nieprawidłowości. Zgodnie z § 1 rozdział V, ust. 7 uchwały 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.) Dotacje niewłaściwie wydatkowane wysokości w kwocie 12000 zł, podlegają zwrotowi wraz z odsetkami.

W terminie do 10 listopada 2017 r. proszę o przysłanie informacji o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

Joana Lisiecka STARGOSTA

Joana Lisiecka