

**Uchwała Nr 2321/18**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 29 marca 2018 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2017 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 2017 r. poz. 1868 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 dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2017 oraz Zarządzeniem Nr 24/17 Starosty Stargardzkiego z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2017, uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2017 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.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Waldemar Gil - Wicestarosta

Ireneusz Rogowski - 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.

**DYREKTOR**  
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu  
*Jerzy Hernet*

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2017 roku w szkołach i placówkach  
oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach prowadzonych lub dotowanych  
przez Powiat Stargardzki**

**I. Podstawa prawna.**

- a) art. 97 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych ( Dz. U. poz. 2203)
- b) 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.),
- c) 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.),
- d) uchwała Nr 1415/17 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 19 stycznia 2017 r. w sprawie kontroli szkół i placówek dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2017,
- e) zarządzenie Nr 24/17 Starosty Stargardzkiego z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2017,
- f) 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 2016 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 2016 r.,
- c) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2016,
- d) prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych.

## 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 2017 roku.**

| Lp. | Organ prowadzący<br>Jednostka kontrolowana  | Temat kontroli  | Termin kontroli |
|-----|---|---|-----------------|
| 1.  | Centrum Nauki i Biznesu „Żak”<br>Sp. z o.o.<br>Publiczne Policealne Szkoły<br>„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 2016 r.  | marzec          |
| 2.  | Grażyna Chudzik<br>Specjalistyczna Niepubliczna<br>Poradnia Psychologiczno-<br>Pedagogiczna, Poradnia<br>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 2016 r. | marzec          |
| 3.  | Janina Panz<br>Niepubliczne Liceum<br>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 2016 r.  | kwiecień        |

|    |   |  |             |
|----|---|--|-------------|
| 4. | Stanisław Wyszyński<br>Technikum Informatyczne  | 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 2016 r.       | kwiecień    |
| 5. | Ewa Kopczyńska<br>Niepubliczne Liceum<br>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 2016 r.       | maj         |
| 6. | Spółeczne Stowarzyszenie<br>Prasoznawcze „Stopka” Policealne<br>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 2016 r.       | maj         |
| 7. | Grzegorz i Anna Wasitek<br>Zasadnicza Szkoła Zawodowa<br>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 2016 r.       | czerwiec    |
| 8. | Oddział Krajowego Towarzystwa<br>Autyzmu Ośrodek Rehabilitacyjno<br>– Edukacyjno – 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 2016 r. | wrzesień    |
| 9. | Izba Rzemieślnicza Małej Średniej<br>Przedsiębiorczości<br>Zasadnicza Szkoła Zawodowa w<br>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 2016 r.     | październik |

Tabela Nr 2.

Szkoły (placówki) publiczne prowadzone przez Powiat Stargardzki oraz stowarzyszenia w których przeprowadzono kontrole w 2017 roku

| L.p. | Jednostka kontrolowana  | Temat kontroli   | Termin kontroli |
|------|---|--|-----------------|
| 1.   | I Liceum Ogólnokształcące                                     | Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych | kwiecień        |
| 2.   | Zespół Szkół Nr 1   |  | maj             |
| 3.   | Zespół Szkół Nr 5   |  | czerwiec        |
| 4.   | Bursa Szkolna   |  | wrzesień        |
| 5.   | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna                          |  | październik     |
| 6.   | Wiodący Międzyszkolny Ludowy Klub Sportowy „POMORZE” Stargard | Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji za rok 2016                  | lipiec          |

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 2017 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) prawidłowości ustalania wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. poz. 630) oraz uchwałą Nr XXXII/357/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 lutego 2009 r. sprawie ustalenia w drodze regulaminu, wysokości i zasad przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego niektórych nauczycieli oraz nagród dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, placówkach oświatowo – wychowawczych i opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Powiat Stargardzki, zmienioną uchwałami: Nr XXXIII/373/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 marca 2009 r. (Dz. Urz. Województwa Zachodniopomorskiego Nr 18, poz. 743 i 744), Nr IX/125/15 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 30 września 2015 r. oraz Nr XX/249/16 z dnia 26 października 2016 r.

3) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2016.

#### **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 2016 roku.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania w 2016 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 wspomaganie przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 stycznia dane były zawyżone o 3 dzieci, w miesięcznej informacji za luty o 2 dzieci, w informacji za marzec o 2 dzieci, w informacji za kwiecień o 2 dzieci, w informacji za maj o 1 dziecko, a w informacji za czerwiec o 1 dziecko. Łącznie na 11 dzieci pobrano nienależnie dotację w kwocie 4151,73 zł.
- 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 artykuły spożywcze ( kawa, herbata, ciastka, rogaliki, mleko, soki itp.), komplet kawowy do sekretariatu. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 1064,59 zł,
- c) Janina Panz prowadząca Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące środkami z dotacji opłaciła talerze jednorazowe, sztucce, kubki. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 258,26 zł.
- d) Stanisław Wyszynski prowadzący Technikum Informatyczne środkami z dotacji opłacił artykuły spożywcze, talerze, kubki, sztucce jednorazowe. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 475,62 zł.
- e) Anna i Grzegorz Wasilek prowadzący Zasadniczą Szkołę Zawodową Medica środkami z dotacji opłacili artykuły spożywcze. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 403,45 zł.
- f) Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu prowadzący Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno- Wychowawczy środkami z dotacji opłacił wykonanie prac budowlanych w wynajmowanej siedzibie przy ul. Kochanowskiego. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 12 000 zł.



## **2. Szkoły i placówki publiczne**

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że wynagrodzenia nauczycieli i pracowników samorządowych zatrudnionych w kontrolowanych szkołach i placówkach ustalane są w oparciu o dokumenty źródłowe znajdujące się teczkach akt osobowych. Wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wieloletnią pracę, dodatek funkcyjny, premia regulaminowa) ustalana jest zgodnie z aktami prawnymi wymienionymi w rozdziale III pkt 1 i 2. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **3. Stowarzyszenia**

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że Wiodący Międzyszkolny Ludowy Klub Sportowy „Pomorze” Stargard prawidłowo wydatkował dotację udzieloną z budżetu Powiatu Stargardzkiego na działalność sportową w 2016 roku. Kwota wydatkowana zgodnie z umową nr D/UZ/11 zawartą w dniu 17 lutego 2016 r. na zawody sportowe - 3 000,00 zł., obozy sportowe - przygotowawcze - 1 500,00 zł., zakup sprzętu sportowego - 2 500,00 zł., płace trenerskie, instruktorskie - 6 000,00 zł., koszty administracyjne - 500,00 zł. Razem - 13 500,00 zł.

## **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.

Dotacje pobrane nienależnie lub wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem zostały zwrócone do budżetu powiatu wraz z należnymi odsetkami.

DYREKTOR  
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu  
*Jersy Hernet*