

Uchwała Nr 2665/14
Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 27 marca 2014 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2013 roku
w szkołach, placówkach oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach**

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 1828/13 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2013 oraz Zarządzeniem Nr 39/13 Starosty Stargardzkiego z dnia 7 lutego 2013 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2013, uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2013 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych i dotowanych przez Powiat Stargardzki, oraz stowarzyszeniach stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

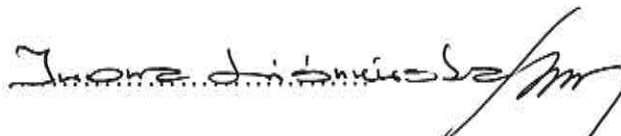
Waldemar Gil - Starosta Stargardzki

.....

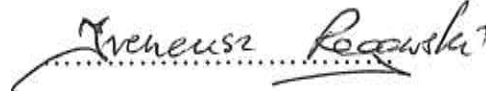

Marek Stankiewicz - Wicestarosta

.....


Iwona Wiśniewska - Członek Zarządu



Ireneusz Rogowski - Członek Zarządu



Uzasadnienie :

Zgodnie z § 5 Uchwały Nr 1828/13 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie planu kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2013, oraz § 4 Zarządzenia Nr 39/13 Starosty Stargardzkiego z dnia 7 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, dyrektor Wydziału Oświaty i Sportu przedkłada Zarządowi Powiatu w terminie do dnia 31 marca 2014 r. roczne sprawozdanie z realizacji planu kontroli za 2013 rok, uwzględniające wyniki kontroli.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały

DYREKTOR
Wydziału Oświaty i Sportu
Jerzy Hernet

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2013 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzonych oraz dotowanych przez Powiat Stargardzki oraz stowarzyszeniach

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 zmienionej uchwałą Nr XXIII/328/12 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 24 października 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2012 r., poz. 2600),
- b) uchwała Nr 1828/13 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie kontroli szkół i placówek niepublicznych dotowanych przez Powiat Stargardzki w roku 2013,
- c) zarządzenie Nr 39/13 Starosty Stargardzkiego z dnia 7 lutego w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2013,
- d) zarządzenie Nr 6/13 Starosty Stargardzkiego z dnia 19 stycznia 2013 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej.

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 okres styczeń- grudzień 2012 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 za 2012 r.,
- c) prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli,
- d) wypełnianie przez stowarzyszenia obowiązku w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

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 2012 roku.

lp.	organ prowadzący jednostka kontrolowana	termin kontroli	
		wg planu	faktyczny
1.	Barbara Michalak Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące „Żak”	luty	luty
2.	Szczecińskie Centrum Edukacyjne Policealna Szkoła Zawodowa dla Dorosłych Szczecińskiego Centrum Edukacyjnego	luty	luty
3.	Danuta Terajewicz Bryła Liceum Ogólnokształcące dla Młodzieży w Stargardzie Szczecińskim	marzec	marzec
4.	Maria Józwa Niepubliczna Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	marzec	marzec
5.	Janina Panz Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	kwiecień	kwiecień
6.	Ewa Kopczyńska Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	maj	maj
7.	Spółeczne Stowarzyszenie Prasoznawcze „Stopka” Policealne Studium Farmaceutyczne	maj	maj
8.	Grzegorz i Anna Wasilek Policealne Studium Medyczne Medica	czerwiec	czerwiec
9.	Oddział Krajowego Towarzystwa Autyzmu Ośrodek Rehabilitacyjno – Szkolno - Wychowawczy	wrzesień	wrzesień
10.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „Żak” w Stargardzie Szczecińskim	październik	październik
11.	Izba Rzemieślnicza Małej i Średniej Przedsiębiorczości Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kamiennym Moście	listopad	listopad

We wszystkich wymienionych w tabeli nr 1 szkołach/placówkach niepublicznych dotowanych z budżetu powiatu sprawdzono zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów/wychowanków wykazanych przez organy prowadzące w miesięcznych informacjach w 2012 roku oraz sprawdzono prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły /placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej w 2012 r.

Tabela Nr 2. Szkoły publiczne, w których przeprowadzono kontrole w 2013 roku

lp.	jednostka kontrolowana	termin kontroli	
		wg planu	stan faktyczny
1.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	marzec	marzec
2.	Zespół Szkół Nr 2	wrzesień	wrzesień
3.	Zespół Szkół Specjalnych	październik	październik
4.	II Liceum Ogólnokształcące	listopad	listopad
5.	Centrum Kształcenia Praktycznego	grudzień	grudzień

Przeprowadzone w okresie marzec – grudzień kontrole miały na celu sprawdzenie przestrzegania przez dyrektorów postanowień:

- a) art. 30, art. 33 i art. 34 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),
- b) rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. 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. Nr 22, poz. 181 z późn. zm.),
- c) uchwały Nr XXXII/357/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 lutego 2009 r. w sprawie ustalenia w drodze regulaminu, wysokości i zasad przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, wynagradzania 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, zmienionej uchwałą 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).

Tabela Nr 3. Stowarzyszenia, w których przeprowadzono kontrolę

lp.	jednostka kontrolowana	termin kontroli	
		wg planu	stan faktyczny
1.	Klub Sportowy SPÓJNIA w Stargardzie Szczecińskim	kwiecień	grudzień
2.	Klub Piłkarski BŁĘKITNI w Stargardzie Szczecińskim	maj	grudzień

Przeprowadzone kontrole miały na celu sprawdzenie czy stowarzyszenia wypełniają obowiązki w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy, wynikające z ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2010 r. Nr 46, poz. 276 z późn. zm.).

Czynności kontrolne w zakresie stowarzyszeń przeprowadzono w oparciu o:

- a) Ustawę z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2010 r. Nr 46 poz. 276 z późn. zm.),
- b) Ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 ze zm.),
- c) Zarządzenie Nr 80/10 Starosty Stargardzkiego z dnia 14.09.2010 r. w sprawie Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz zarządzenia zmieniającego Nr 95/12 z dnia 10.10.2012r.
- d) Zarządzenie Nr 39/13 Starosty Stargardzkiego z dnia 07.02.2013 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2013.

Kontroli podlegały dwa niżej wymienione stowarzyszenia kultury fizycznej :

- 1) Klub Sportowy Spójnia z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim, podmiot wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Szczecin- Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 248158. Stowarzyszenie reprezentowane było przez członków zarządu Pana Marka Kisio – Prezesa Zarządu

oraz Pana Zbigniewa Heringa – Wiceprezesa Zarządu. Bezpośrednich wyjaśnień udzielał prezes klubu.

- 2) Klub Piłkarski z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim, podmiot wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Szczecin- Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 209018. Stowarzyszenie reprezentowane było przez Prezesa Zbigniewa Ryszarda Niemca. W trakcie czynności wyjaśnień udzielała również księgowa klubu.

Wykonywane podczas kontroli działania polegały na sprawdzeniu czy kontrolowane stowarzyszenia:

- 1) spełniają warunki w świetle, których stowarzyszenia stają się „instytucją obowiązaną”,
- 2) w związku z powyższym czy spełniają obowiązki ciążące na instytucji obowiązanej wynikające z obowiązujących przepisów ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

IV. Ustalenia kontrolne

1. Szkoły/placówki niepubliczne

We wszystkich wymienionych w tabeli nr 1 szkołach/placówkach, 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 sierpnia do 31 grudnia 2012 roku.

Ustalono, że :

- a) pani Danuta Terajewicz-Bryła, prowadząca Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie Szczecińskim wykazała w listopadzie i w grudniu 2012 r. o 1 ucznia mniej niż wynikało ze stanu faktycznego ustalonego w trakcie kontroli,
- b) w Niepublicznej Specjalistycznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, prowadzonej przez panią Marię Józwa, w kwietniu 2012 r. wczesnym wspomaganiam

objętych było 96 dzieci, zgodnie z informacją złożoną do starostwa – 100. Na pierwszego maja 2012 r. wczesnym wspomaganie objętych było 97 dzieci, zgodnie z informacją złożoną do starostwa – 101. Na pierwszego czerwca 2012 r. wczesnym wspomaganie objętych było 97 dzieci, zgodnie z informacją złożoną do starostwa – 101.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania za 2011 r. Ustalono, że skontrolowane szkoły/placówki prowadzą zgodnie z § 1 rozdział II, ust. 3 uchwały Nr XLII/508/09 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 listopada 2009 r. 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 zmienionej uchwałą Nr XXIII/328/12 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 24 października 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2012 r., poz. 2600) 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 zostały wykorzystane na pokrycie kosztów realizacji zadań w zakresie kształcenia i wychowania, to znaczy : 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) w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym, prowadzonym przez panią Ewę Kopczyńską, środkami z dotacji opłacono w grudniu 2012 roku usługę gastronomiczną w restauracji Ratuszowa w Stargardzie Szczecińskim na łączną kwotę – 1850 zł,
- b) w Policealnym Studium Medycznym Medica, prowadzonym przez państwa Annę i Grzegorza Wasilek, środkami z dotacji w 2012 opłacono koszty różnego rodzaju usług reklamowych na łączną kwotę - 22.779,85 zł.

Wszyscy właściciele szkół/placówek, w których przeprowadzono kontrole otrzymali i podpisali protokoły z przeprowadzonej kontroli. Do organów prowadzących

szkoły/placówki skierowano wystąpienia pokontrolne, w których zawarto zalecenia w sprawie usunięcia nieprawidłowości. Właściciele szkół/placówek ustosunkowali się pisemnie do treści zawartych w wystąpieniach pokontrolnych i poinformowali o podjętych przez nich działaniach mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości.

2. Szkoły publiczne

Z dniem 1 września 2012 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 3 lipca 2012 r. zmieniające 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. z 11 lipca 2012 r., poz. 790), które wprowadziło nowe stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli. W związku z powyższym dyrektorzy szkół zobowiązani zostali do sporządzenia wymiarów wynagrodzenia ustalających nową wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia nauczycieli od dnia 1 września 2012r. Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w kontrolowanych szkołach i placówkach ustalane są w oparciu o dokumenty źródłowe znajdujące się w teczkach akt osobowych. Wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wysługę lat, dodatek za wychowawstwo klasy, dodatek motywacyjny) ustalana jest zgodnie z ww. aktami prawnymi. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

3. Stowarzyszenia

W wyniku kontroli ustalono, że kontrolowane podmioty:

- 1) Klub Sportowy „Spójnia” przedstawił do wglądu następujące dokumenty:
 - a) Instrukcję kasową w Klubie Sportowym „Spójnia” w Stargardzie Szczecińskim, opracowaną w oparciu o ustawę z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 121, poz. 591 ze zm.),
 - b) „ Instrukcję w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”. Dokument niniejszy określa sposób wykonywania środków

bezpieczeństwa finansowego zgodnie z art. 10a ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu i opracowany został w oparciu o decyzje władz klubu na zasadzie czynności wyprzedzających pozwalających na ewentualność stosowania ustawy.

W świetle powyższych ustaleń i odebranych wyjaśnień stwierdzono, że podmiot nie jest „instytucją obowiązaną”, o której mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Stowarzyszenie jest stowarzyszeniem kultury fizycznej wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego jednakże nie spełnia warunku przyjmowania płatności w gotówce w kwocie równej lub wyższej niż 15 000 Euro, również w drodze więcej niż jednej operacji. Zarówno Prezes stowarzyszenia Pan Marek Kisio jak i Wiceprezes Pan Zbigniew Hering złożyli w tym zakresie stosowne oświadczenia.

2) Klub Piłkarski „Błękitni” przedstawił do wglądu następujący dokument:

Zasady rachunkowości przyjęte w Klubie Piłkarskim „Błękitni” z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137 poz.1539 ze zm.).

W świetle dokonanych czynności i odebranych wyjaśnień ustalono, że kontrolowany podmiot nie jest „instytucją obowiązaną”, o której mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, gdyż jest stowarzyszeniem wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego, ale nie spełnia warunku przyjmowania płatności w gotówce w kwocie równej lub wyższej niż 15 000 Euro, również w drodze więcej niż jednej operacji. Stowarzyszenie nie podjęło decyzji dotyczącej opracowania instrukcji w zakresie środków bezpieczeństwa finansowego. Prezes Klubu Pan Zbigniew Niemiec złożył w tym przedmiocie stosowne oświadczenie.

V. Wyniki kontroli.

Po przeprowadzeniu kontroli, z każdej sporządzono w dwóch egzemplarzach protokół, którego jeden egzemplarz otrzymały wszystkie jednostki, w których przeprowadzono kontrole.

Do wszystkich kontrolowanych jednostek skierowano wystąpienia pokontrolne, w których zawarto zalecenia i terminy dotyczące uregulowania stwierdzonych w czasie kontroli nieprawidłowości.

Starosta Stargardzki wystawił decyzje dla:

- a) Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego, prowadzonego przez panią Ewę Kopczyńską,
- b) Policealnego Studium Medycznego Medica, prowadzonego przez państwa Annę i Grzegorz Wasitek,

orzekające o zwrocie wraz z odsetkami wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem przez wyżej wymienione podmioty w 2012 roku dotacji. Organ prowadzący Niepubliczną Specjalistyczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną zwrócił nienależnie pobrane środki.

Wszystkie skontrolowane jednostki ustosunkowały się pisemnie do treści zawartych w wystąpieniach pokontrolnych i poinformowały, że zostały przez nich podjęte działania mające na celu wyeliminowanie nieprawidłowości.