

Uchwała Nr 841/20
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 26 marca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2019 roku
w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach**

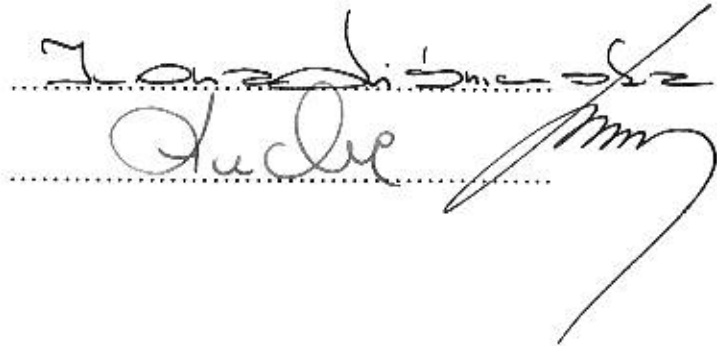
Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.) oraz zarządzenia Nr 2/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 3 stycznia 2014 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzania kontroli uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2019 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

Irena Agata Łucka – Członek Zarządu



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is written over a horizontal dotted line and appears to be 'Iwona Wiśniewska'. The second signature is written over another horizontal dotted line and appears to be 'Irena Agata Łucka'. To the right of these signatures, there is a large, stylized handwritten mark that looks like a large 'M' or a similar symbol, possibly a stamp or a signature of another official.

Uzasadnienie :

Zgodnie z § 40 Zarządzenia Nr 2/14 Starosty Stargardzkiego z dnia 3 stycznia 2014 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzania kontroli kicrownicy 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 Piernot

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2019 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. z 2020 poz. 17 ze zm.)
- b) uchwała Nr XI/175/19 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 30 października 2019 roku w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek prowadzonych na terenie Powiatu Stargardzkiego przez inne niż jednostki samorządu terytorialnego osoby prawne lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 6 listopada 2019 r., poz. 5655).
- c) zarządzenie Nr 5/19 Starosty Stargardzkiego z dnia 7 stycznia 2019 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2019,
- d) zarządzenie Nr 128/19 Starosty Stargardzkiego z dnia 29 października 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2019,
- 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 2018 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 2018 r.,

- c) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2018,
- 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 2019 roku.

Lp.	Organ prowadzący Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Publiczne Policealne Szkoły Rachunkowości, Opieki Społecznej, Eksploatacji Portów i Terminali „Żak”	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznych informacjach o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkół w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2018 r.	marzec
2.	Grażyna Chudzik Specjalistyczna Niepubliczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna, Poradnia Logopedyczna	Zgodność ze stanem faktycznym liczby dzieci wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie 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 2018 r.	marzec
3.	Janina Panz, Jerzy Panz Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2018 r.	kwiecień

4.	Stanisław Wyszyński Liceum Ogólnokształcące dla Młodzieży w Stargardzie	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2018 r.	kwiecień
5.	Ewa Kopeczyńska Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2018 r.	maj
6.	Spółeczne Stowarzyszenie Prasoznawcze „Stopka” Policealne Studium Farmaceutyczne	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2018 r.	maj
7.	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 2018 r.	wrzesień

Tabela Nr 2.

Szkoły (placówki) publiczne prowadzone przez Powiat Stargardzki oraz stowarzyszenia w których przeprowadzono kontrole w 2019 roku

L.p.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Bursa Szkolna	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	maj
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	czerwiec
3.	I Liceum Ogólnokształcące	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	wrzesień
4.	Zespół Szkół Nr 1	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	październik
5.	Lekkoatletyczny Ludowy Klub Sportowy Pomorze Stargard	Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji za rok 2018	kontroli nie przeprowadzono, odbędzie się w czerwcu 2020 r.

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. oraz Protokołem Nr 3 z dnia 4 listopada 2014 r. w zakresie dotyczącym ustalania wynagrodzenia pracowników, wg. stanu na 1 stycznia 2019 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 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. z 2014 r. poz. 416 z późn. zm.) 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 (Dz. Urz. Województwa Zachodniopomorskiego Nr 18, poz. 743 i 744 z późn. zm.).

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 7, 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 2018 roku.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania w 2018 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 stwierdzono uchybienia polegające na:

- a) Centrum Nauki i Biznesu Żak Sp z o.o. prowadzące publiczne szkoły Rachunkowości, Opieki Społecznej oraz Eksploatacji Portów i Terminali. Ustalono, że w miesięcznych informacjach o liczbie uczniów Policealnej Szkoły Opieki Społecznej „Żak” przekazanych do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 stycznia dane były zawyżone o 1 ucznia, wg stanu na 1 lutego o 4 uczniów. W miesięcznej informacji o liczbie uczniów Policealnej Szkoły Rachunkowości „Żak” przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 października dane były zawyżone o 1 ucznia.

Środkami z dotacji opłacono wydatki za artykuły spożywcze oraz delegacje dla Pani Klaudii Stefańskiej, cel wyjazdów „plakatowanie”.

Centrum Nauki i Biznesu „Żak” pobrało nienależnie dotacje w kwocie 1690,71 zł (6 x 281,79). Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 3740,03 zł.

- b) Grażyna Chudzik prowadząca Specjalistyczną Niepubliczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną, podawała błędne informacje o liczbie dzieci wg stanu na pierwszy dzień danego miesiąca.

W miesięcznych informacjach o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiam przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie w okresie od lutego do maja dane były zaniżone o 1 dziecko w każdym miesiącu. W miesięcznej informacji za czerwiec dane były zaniżone o 2 dzieci. W miesięcznych informacjach w okresie lipiec - październik dane były zaniżone o 4 dzieci w każdym miesiącu. W listopadzie dane były zaniżone o 5 dzieci, a w miesięcznej informacji za grudzień dane były zaniżone o 6 dzieci.

Do SIO (system informacji oświatowej) wg stanu na 30 września organ prowadzący wykazał 30 dzieci, a powinien 34. To spowodowało, że w 2019 r. subwencja oświatowa na dzieci objęte wczesnym wspomaganiam była mniejsza o 19.417 zł.

- c) Stanisław Wyszynski prowadzący Liceum Ogólnokształcące dla Młodzieży, ze względu na złożoność problemu, prawidłowość wykorzystania środków finansowych - dotacji otrzymanych przez organ prowadzący w 2018 roku, przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki została sprawdzona w odrębnym postępowaniu kontrolnym prowadzonym przez Wydział Audytu i Kontroli.
- d) Ewa Kopczyńska prowadząca Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące, niezgodnie z przeznaczeniem wydano kwotę 1851,47 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 w teczkach akt osobowych. Wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wieloletnią pracę, premia regulaminowa - w przypadku pracowników administracji i obsługi oraz dodatek za wysługę lat, dodatki funkcyjne: z tytułu sprawowania funkcji opiekuna stażu i wychowawcy klasy, dodatki motywacyjne -

w przypadku nauczycieli) ustalana jest zgodnie z aktami prawnymi wymienionymi w rozdziale III pkt 1 i 2. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

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

DYREKTOR
Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu

Jerzy Piernieć