

**Uchwała Nr 251/19**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 28 marca 2019 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2018 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) oraz zarządzenie 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 2018 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

Joanna Tomczak - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



Three handwritten signatures are present, each written over a horizontal dotted line. The top signature is for Iwona Wiśniewska, the middle for Joanna Tomczak, and the bottom for Irena Agata Łucka. A large, sweeping signature or mark is visible on the right side of the page, overlapping the dotted lines.

**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**  
Wdziału Oszwiaty, Kultury i Sportu  
*Jerzy Hernet*

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2018 roku w szkołach i placówkach oświatowo-wychowawczych oraz stowarzyszeniach prowadzonych lub dotowanych przez Powiat Stargardzki**

**I. Podstawa prawna.**

- a) art. 36 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych ( Dz. U. poz. 2203 z późn. zm.)
- b) uchwała Nr XXXIV/454/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 28 marca 2018 roku w sprawie ustalenia 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 9 kwietnia 2018 r., poz. 1587).
- c) zarządzenie Nr 25/18 Starosty Stargardzkiego z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych oraz stowarzyszeń w roku 2018,
- d) 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 2017 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 2017 r.,
- c) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2017,
- 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 2018 roku.**

Lp.	Organ prowadzący Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	Centrum Nauki i Biznesu „Żak” Sp. z o.o. Policealna Szkoła Centrum Nauki i Biznesu „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 2017 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 2017 r.	marzec
3.	Janina 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 2017 r.	kwiecień
4.	Stanisław Wyszyński Technikum Hotelarskie 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 2017 r.	kwiecień

5.	Ewa Kopczyńska 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 2017 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 2017 r.	maj
7.	Grzegorz i Anna Wasilek Policealna Szkoła dla Młodzieży Medica	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 2017 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 2017 r.	wrzesień
9.	Izba Rzemieślnicza Małej i Średniej Przedsiębiorczości Branżowa Szkoła I Stopnia w Kamiennym Moście	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej na wydatki bieżące za 2017 r.	październik

10.	Stargardzkie Stowarzyszenie Jednak Można Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Stargardzie Specjalna Szkoła Podstawowa przy Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Stargardzie	Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów-wychowanków wykazanych w miesięcznej informacji o aktualnej liczbie uczniów-wychowanków za okres styczeń-październik 2018 r.	listopad
-----	---	---	----------

**Tabela Nr 2.**

**Szkoły (placówki) publiczne prowadzone przez Powiat Stargardzki oraz stowarzyszenia w których przeprowadzono kontrole w 2018 roku**

L.p.	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli	Termin kontroli
1.	II Liceum Ogólnokształcące	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	maj
2.	Centrum Kształcenia Praktycznego	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	czerwiec
3.	Zespół Szkół Budowlano – Technicznych	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	wrzesień
4.	Zespół Szkół Nr 2	Prawidłowość ustalania wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych	październik
5.	Gminny Ludowy Klub Sportowy UNIA Dolice	Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji za rok 2017	maj

Przeprowadzone kontrole miały na celu sprawdzenie:

1) przestrzegania postanowień Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla Pracowników Niebędących Nauczycielami Zatrudnionych w Szkołach i Placówkach Oświatowych Powodzonych 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 dodatkowym Nr 3 z dnia 04 listopada 2014 r. w zakresie dotyczącym ustalania wynagrodzeń pracowników, wg. stanu na 1 stycznia 2018 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,

2) prawidłowości ustalania wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 marca 2018 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. 638) 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., Nr XX/249/16 z dnia 26 października 2016 r. oraz Nr XXXVII/502/18 z dnia 27 czerwca 2018 r.

3) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji dla stowarzyszeń za rok 2017.

#### **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 10, 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 2017 roku.

Sprawdzono również prawidłowość wykorzystania dotacji przeznaczonych na dofinansowanie realizacji zadań szkoły/placówki w zakresie kształcenia, wychowania w 2017 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 listopada dane były zawyżone o 4 dzieci ( $4 \times 380,76 = 1523,04$  zł). Faktura nr 01/03/2017 z 1 kwietnia 2017 r. za pomoc psychologiczną i prace administracyjne, na kwotę 1000 zł oraz faktura nr 01/04/2017 z 1 maja 2017 r. za prace administracyjne i pomoc psychologiczną, na kwotę 1000 zł nie były prawidłowymi dokumentami finansowymi, które można było rozliczyć środkami z dotacji. Łącznie nienależnie pobrano dotację w kwocie 3523,04 zł.
- b) Centrum Nauki i Biznesu Żak Sp z o.o. prowadzące Policealną Szkołę Centrum Nauki i Biznesu „Żak”, w miesięcznych informacjach o liczbie uczniów przekazanych do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 września dane były zawyżone o 15 uczniów, wg stanu na 1 października o 4 uczniów, wg stanu na 1 listopada o 5 uczniów i wg stanu na 1 grudnia o 2 uczniów. Łącznie nienależnie pobrano dotację w kwocie 2457 zł ( $26 \times 94,50$ ).
- c) Stanisław Wszyński prowadzący Technikum Hotelarskie środkami z dotacji opłacił artykuły spożywcze sztucce jednorazowe, słodycze, kwiaty dla nauczycieli (na studniówkę). Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 475,62 zł.
- d) Ewa Kopczyńska prowadząca Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące środkami z dotacji opłaciła usługę gastronomiczną (studniówka). Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 3786,84 zł.
- e) Anna i Grzegorz Wasilek prowadzący Policealną Szkołę dla Młodzieży Medica środkami z dotacji opłacili długopisy reklamowe, birety, usługę wypożyczenia tóg dla absolwentów szkoły. Niezgodnie z przeznaczeniem wydano 2671,56 zł.



- f) Izba Rzemieśnicza Małej i Średniej Przedsiębiorczości prowadząca Branżową Szkołę I Stopnia w Kamiennym Moście w miesięcznej informacji o liczbie uczniów przekazanej do Starostwa Powiatowego w Stargardzie wg stanu na 1 września zawyżyła dane o 2 uczniów. Nienależnie pobrano dotację w wysokości (2 x 526,71) 1053,42 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, 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.

## **3. Stowarzyszenia**

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że Gminny Ludowy Klub Sportowy „UNIA” Dolice prawidłowo wydatkował dotację udzieloną z budżetu Powiatu Stargardzkiego na działalność sportową w 2017 roku. Kwota wydatkowana zgodnie z umową nr D/UZ/6 zawartą w dniu 23 lutego 2017 r. na zakup sprzętu sportowego - 3 000,00 zł., zakup pucharów, medali i statuetek - 1000 zł. Razem - 4000, 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, Dotacje pobrane nienależnie lub wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem zostały zwrócone do budżetu powiatu wraz z należnymi odsetkami.

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