

Zawiercie, dnia 5.02.2020 r.

BR.1711.1.2020.AB

### PROTOKÓŁ

#### **z kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w Zespole Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego w składzie:

1. **Barbara Laskowska** – Przewodnicząca zespołu
2. **Leszek Kalaga** – członek zespołu

przeprowadził kontrolę problemową w Zespole Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu.

Termin kontroli: 13 stycznia – 31 stycznia 2020 r.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Wewnętrzne uregulowania prawno-organizacyjne.
2. Celowość i zasadność wydatków bieżących z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych.

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Tematyka i zakres kontroli był zgodny z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2020 rok, zatwierdzonym Uchwałą Nr XV / 179 / 19 Rady Powiatu Zawierciańskiego z dnia 28 listopada 2019 roku

W czynnościach kontrolnych uczestniczył Dyrektor Zespołu Szkół **Artur Zaclona**, który przedłożył dokumenty do kontroli, odpowiadał na pytania zespołu kontrolnego i udzielał stosownych wyjaśnień.

#### Ad.1.)

W toku kontroli zespół kontrolny zapoznał się z następującymi dokumentami, przedstawionymi przez dyrektora kontrolowanej jednostki:

1. Statutem Zespołu Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu w brzmieniu obowiązującym w objętym kontrolą okresie, tj. przyjętym Uchwałami Rady Pedagogicznej Nr 30-17/18 z dnia 31 sierpnia 2018 roku i Nr 6-19/20 z dnia 24 września 2019 roku;
2. Regulaminem Pracy, wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu z dnia 29 września 2016 roku.
3. Regulaminem wynagradzania pracowników samorządowych niepedagogicznych, wprowadzonym Zarządzeniem nr 21/2013/14/KM Dyrektora Zespołu Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu z dnia 4 lipca 2014 roku z późn. zm.;
4. Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, wprowadzony Zarządzeniem Nr 16/2013/14/KM Dyrektora Zespołu Szkół im. Hugona Kołłątaja

w Zawierciu z dnia 27 lutego 2014 roku z późn. zm.

Zasady wynagradzania pracowników pedagogicznych szkoły w objętym kontrolą okresie regulował regulamin wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowo – wychowawczych prowadzonych przez powiat zawierciański, przyjęty przez Radę Powiatu Zawierciańskiego Uchwałą Nr XXXI/302/09 z dnia 26 marca 2009 roku z późniejszymi zmianami.

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się również z: regulaminem samorządu uczniowskiego, regulaminem Szkolnego Koła Wolontariusza, zasadami BHP dla uczniów Zespołu Szkół, procedurami organizowania i udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz Szkolnym Programem Wychowawczo – Profilaktycznym na rok szkolny 2019/2020.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że w kontrolowanym okresie w skład Zespołu Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu wchodziły następujące szkoły:

- a) Technikum Nr 2;
- b) Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 1;
- c) IV Liceum Ogólnokształcące – w kontrolowanym okresie nie było naboru do szkoły;
- d) Szkoła Policealna dla Dorosłych zaoczna – w kontrolowanym okresie nie było naboru do szkoły.

Szkoły te nie posiadają swoich statutów, a jedynym dokumentem regulującym ich funkcjonowanie jest statut Zespołu Szkół. Zdaniem zespołu kontrolnego jest to niezgodne z przepisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe, z których jednoznacznie wynika, że każda szkoła wchodząca w skład zespołu powinna posiadać swój statut. Zespół szkół jest jednostką organizacyjną utworzoną przez organ prowadzący celem usprawnienia zarządzania szkołami m.in. w sferze ekonomicznej czy organizacyjnej. Statut zespołu powinien regulować sprawy, które dotyczą tylko zespołu szkół oraz te, które zostały uregulowane odmiennie niż w statutach poszczególnych szkół. Zgodnie z art. 91 ust. 6 cytowanej wyżej ustawy z chwilą utworzenia zespołu nie tracą mocy statuty jednostek wchodzących w jego skład, a jedynie tylko te z przepisów w nich zawartych, które w sposób odmienny regulują daną sprawę, co jednoznacznie potwierdza konieczność posiadania statutu przez każdą szkołę.

## Ad.2.)

W 2019 roku na wydatki rzeczowe w Zespole Szkół im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu wydatkowana została kwota 164.508,74 zł. Przedstawione zespołowi kontrolnemu zestawienie wydatków rzeczowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej nie uwzględnia wydatków związanych z wydatkami osobowymi nie zaliczonymi do wynagrodzeń i odpisem na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych. Szczegółowe zestawienie wydatków w tym zakresie przedstawia poniższa tabela:

paragraf	Opis paragrafu klasyfikacji wydatków	Kwota paragrafu	Szczegółowy opis paragrafu i wykonanie w 2018r.	
4210	Zakup materiałów i wyposażenie	64.849,75	Opał	43.821,45
			Art. biurowe	11.024,43
			Środki czystości	7.307,85
			Druki świadectwa	550,00

			Zakup farb	3 348,00
			Zakup bojlera	309,00
			Zakup oleju do kosiarki	52,00
			Zakup syfonu	42,56
			Zakup plastikowych sztućców	83,80
			Zakup elektrod	30,75
			Zakup żarówek	112,57
			Zakup art. budowlanych (żel)	368,63
			Paliwo do kosiarki	49,99
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3.471,30	Zakup żelazka z parownicą	219,00
			Materiały edukacyjne	359,00
			Zakup parownicy do ubrań	288,00
			Zakup radioodtwarzaczy	927,00
			Książki do biblioteki szkolnej	439,30
			Sprzęt sportowy	1.189,00
4260	Zakup energii	50.486,20	Energia elektryczna	15.802,78
			Dystrybucji elektrycznej	36.880,79
			Woda	2.854,90
			Noty księgowo obciążeniowe (PCKZ)	- 5.052,27
4270	Zakup usług remontowych	1.675,37	Napraw ksero	580,00
			Naprawa urządzenia wielofunkcyjnego	580,00
			Remont gaśnic przeciwpożarowych	515,37
4280	Zakup usług zdrowotnych	1.979,00	Badania okresowe pracowników	1.979,00
4300	Zakup usług pozostałych	24.302,24	Szkolenie uczniów (Kursy)	2.000,00
			ścieki	3.712,27
			Usługi komunalne	5.624,64
			Wykonanie naszywek	539,99
			Utylizacja odpadów	302,40
			Wykonanie (okrągłej) urzędowej pieczęci	658,28
			Wykonanie pieczętek	454,00
			Usługi pocztowe(znaczk, listy poleczone)	670,30
			Przeгляд kominów	1.347,00
			Przeгляд przeciwpożarowy	953,25
			Przeгляд elektryczny	1.136,52
			Przeгляд pieca	750,00
			Arkusze organizacyjny	700,00
			Nabór elektroniczny	1.747,54
			Przeгляд tlenku węgla	129,15
			Koszty transportu	20,00
			Noty księgowo obciążeniowe (PCKZ)	-343,54
			Refundacja kosztów projektu „Erasmus+” - zakup roll-up-u	2.583,00
			Wykonanie strony BIP=u	298,00
			Dostęp do portalu oświatowego internet	1.018,44
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.250,60	Oplaty za rozmowy, abonament	512,60
4410	Podróże służbowe krajowe	7.174,56	Delegacje krajowe	7.174,56
4430	Różne opłaty i	1.819,47	Oplata za korzystanie ze	967,00

	składki		środowiska	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej oraz doszkąłcanie nauczycieli	7.500,25	Ubezpieczenie mienia	852,47
			Szkolenie BHP	1.100,00
			Dofinansowanie do studiów podyplomowych	4.799,00
			Dofinansowanie do szkoleń i kursów w ramach doszkąłcania nauczycieli	1.601,25
Ogółem:				164.508,74

W chwili obecnej Zespół Szkół liczy 450 uczniów. W poprzednim roku szkolnym liczba uczniów wynosiła 360. W placówce zatrudnionych jest 51 osób łącznie z pracownikami sezonowymi, w tym 35 nauczycieli, z czego 2 w niepełnym wymiarze etatu. Szkoła posiada własną kotłownię węglową, w związku z czym w sezonie grzewczym, który trwa od 15 października do 15 marca zatrudnionych jest 5 palaczy. Koszt zakupu opału w 2019 roku wyniósł 43.821,45 zł. W związku z korzystaniem przy ogrzewaniu budynku z własnej kotłowni węglowej corocznie szkoła składa do Urzędu Marszałkowskiego w Katowicach informację o ilości i rodzaju gazów lub pyłów wprowadzonych do powietrza i ponosi z tego tytułu opłatę za korzystanie ze środowiska, która w roku ubiegłym wyniosła 967 zł. Jak wynika z informacji dyrektora, mimo termomodernizacji budynku, remontu części dachu oraz wymiany pieca, koszty ogrzewania nie uległy znaczącemu zmniejszeniu ze względu na stan instalacji CO, która pochodzi z lat 70-tych ubiegłego wieku i od tego czasu nie była modernizowana.

W odpowiedzi na pytania zespołu kontrolnego Dyrektor Zespołu Szkół wyjaśnił, że nauczyciele mogą uzyskać dofinansowanie do studiów podyplomowych do kwoty 1200 zł za jeden semestr. Wydatki w tym zakresie w 2019 roku wyniosły 4.799 zł. Z dofinansowania do kształcenia podyplomowego korzystało 3 nauczycieli. W 2 przypadkach dofinansowanie w łącznej wysokości 2.400 zł (za II semestr) dotyczyło studiów w zakresie: Pedagogika specjalna. Edukacja i wspomaganie osób z autyzmem, zespołem Aspergera. Kwota 2.399 zł dotyczyła dofinansowania do studiów w zakresie: Logistyka i spedycja dla nauczycieli (dwa semestry). Dofinansowanie do szkoleń i kursów w ramach doszkąłcania nauczycieli, na które w roku ubiegłym wydatkowano kwotę 1.601,25 zł dotyczy szkoleń dla nauczycieli przedmiotów zawodowych, które nie podnoszą ich kwalifikacji, a jedynie poszerzają kompetencje i zakres wiedzy w danej dziedzinie.

Zespół kontrolny zwrócił uwagę na wysokie nakłady poniesione na delegacje krajowe, które stanowiły kwotę 7.174,56 zł. Dyrektor Zespołu Szkół wyjaśnił, że wydatki w tym zakresie są związane przede wszystkim z nauczaniem indywidualnym uczniów. Decyzję w tej sprawie podejmuje organ prowadzący. Zajęcia ucznia objętego nauczaniem indywidualnym odbywają się w domu rodzinnym. W tej chwili nie ma możliwości prowadzenia tych zajęć w szkole. W 2019 roku nauczaniem indywidualnym objęte były m.in. 2 uczennice zamieszkałe w dużej odległości do Zawiercia. Nauczanie indywidualne obejmowało 12 godzin zajęć tygodniowo, prowadzonych przez 5 – 6 nauczycieli, którym w ramach delegacji pokrywane są koszty dojazdu do ucznia

Po analizie zestawienia wydatków rzeczowych oraz po wysłuchaniu wyjaśnień dyrektora szkoły, zespół kontrolny stwierdził, że jednostka w kontrolowanym okresie ponosiła wydatki zgodnie z ustalonym planem finansowym. Wydatki wykazane w powyższym zestawieniu były

zasadne i zostały zrealizowane w sposób celowy. Zdaniem zespołu kontrolnego celowość wydatków nie budzi zastrzeżeń.

Wnioski z kontroli zostaną przedstawione do akceptacji Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

**Podpis Kierownika  
jednostki kontrolowanej:**

*Artur Zecia*  
.....

**Podpisy członków  
zespołu kontrolnego:**

1. *Barbara Lasiewicz*  
.....  
2. *Jamyr*  
.....  
3. ....