Burmistrz Sośnicowic

Sośnicowice, 11 grudzień 2017r.

Szanowny Pan
Zbigniew Kotasiński
Dyrektor Szkoły Podstawowej
w Sośnicowicach

Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 26 wrzesień 2017r. do 7 listopad 2017r. przeprowadził kontrolę doraźną w zakresie organizacji pracy w Szkole Podstawowej w Sośnicowicach po przejęciu pracowników i budynku Gimnazjum w związku z reformą oświaty.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 listopad 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej" obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Zarządzenie Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r. w sprawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.

W zakresie zamówienia podręczników i materiałów ćwiczeniowych – dotacja celowa na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych

Stwierdzono nierzetelne zamówienie podręczników i materiałów ćwiczeniowych – szczegółowy opis znajduje się poniżej:

Klasy II

Zamówiono po 14 egzemplarzy podręczników, podczas gdy liczba uczniów, a tym samym ilość podręczników na stanie Biblioteki szkolnej w klasach drugich, w roku szkolnym 2017/2018 w porównaniu z rokiem szkolnym 2016/2017 zwiększyła się o 11. Różnica wyniosła po 3 egzemplarze z każdego przedmiotu. Zwrócono po 3 egzemplarze podręczników z następujących przedmiotów: Język polski (3 x 24,75 zł. = 74,25 zł.), Język angielski (3 x 24,75 zł. = 74,25 zł.), Język niemiecki (3 x 24,75 zł. = 74,25 zł.), Historia (3 x 23,10 zł. = 69,30 zł.), WoS (3 x 15,00 zł. = 45,00 zł.), Matematyka (3 x 24,75 zł. = 74,25 zł.), Chemia (3 x 24,10 zł. = 72,30 zł.), Plastyka (3 x 7,20 zł. = 21,60 zł.). Ponadto zwrócono po 2 egzemplarze podręczników do Biologii (2 x 24,10 zł. = 48,20 zł.) oraz Geografii (2 x 24,10 zł. = 48,20 zł.) ponieważ pozostałe 12 z zamówionych 14 egzemplarzy zostały opieczętowane przez pracownika Biblioteki i nie można było ich zwrócić (po 1 egzemplarzu w związku z powyższym należało zapłacić ze środków własnych

Szkoły). Podręcznik do Fizyki (14 x 22,10 zł. = 309,40 zł.) w liczbie 14 egzemplarzy został zwrócony w całości w związku z zamówieniem drugiej części podręcznika dla uczniów klasy II gimnazjum w październiku roku szkolnego 2016/2017 tj. jeszcze w momencie gdy uczniowie byli w klasie I gimnazjum.

Razem kwota należna tytułem zwrotu wyniosła 911,00 zł.

Dodatkowo po 1 egzemplarzu podręczników z Biologii i Geografii zapłacone ze środków szkoły w łącznej kwocie 48,20 zł. stanowiły nieuzasadniony wydatek (nie było potrzeby kupowania tych podręczników).

Materiały ćwiczeniowe – faktyczna liczba uczniów klas II, a tym samym niezbędnych do realizacji programu nauczania, materiałów ćwiczeniowych w roku szkolnym 2017/2018 wynosi 82. Zamówiono materiały ćwiczeniowe w liczbie 84 sztuki w związku z powyższym po 2 egzemplarze materiałów ćwiczeniowych należało zwrócić. Język angielski (2 x 4,95 zł. = 9,90 zł.), Język niemiecki (2 x 4,95 zł. = 9,90 zł.), Matematyka (2 x 4,95 zł. = 9,90 zł.). Wyjątek stanowiły ćwiczenia do geografii część 2 zamówione w liczbie 84 sztuk (84 x 6,18 zł. = 519,12 zł.). Jak ustalono podczas kontroli, ćwiczenia do geografii powinny być zamówione jako część 3 podczas gdy zamówiono część 2. W związku z powyższym ćwiczenia część 2 zostały zwrócone w całości.

Podsumowując zamówiono podręczniki i materiały ćwiczeniowe dla klas II o wartości wyższej o 1 508,02 zł. z czego 1 459,02 zł. pochodziło ze środków dotacji ministerialnej na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych na rok szkolny 2017/2018 natomiast 48,20 zł. pochodziło ze środków własnych szkoły.

Stwierdzono również, że nie zostały zamówione materiały ćwiczeniowe z biologii w liczbie 82 dla klas drugich. Zamówienie na kwotę 506,76 zł. (6,18 zł. x 82 egz.) złożone zostało w dniu 03.10.2017r.

Klasy III

Stwierdzono, że nie zamówiono podręcznika do przedmiotu Edukacja dla bezpieczeństwa (72 egz.). Zamówienie ww podręcznika w liczbie 72 egz. na kwotę 1 080,00 zł. złożono w dniu 03.10.2017r.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi były Dyrektor Gimnazjum w Sośnicowicach, który był odpowiedzialny za złożenie zamówienia na podręczniki i materiały ćwiczeniowe dla uczniów klas II i III gimnazjum na rok szkolny 2017/2018.

Wniosek Nr 1

Zaopatrzyć uczniów klas II i III gimnazjum w niezbędne do realizacji programu nauczania w tych klasach podręczniki i materiały ćwiczeniowe, z uwzględnieniem prawidłowego wykorzystania dotacji celowej na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych należnych Szkole na podstawie obowiązujących przepisów. Rozliczyć dotację celową na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w terminie określonym w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017r. poz. 2198). Nie dopuszczać do sytuacji, w której zakupione podręczniki będą finansowane ze środków własnych, pomimo możliwości sfinansowania ich ze środków pochodzących z dotacji celowej.

W zakresie funkcjonowania świetlicy szkolnej

Brak odrębnego dziennika do zajęć świetlicowych w roku szkolnym 2016/2017, co pozostaje niezgodne z przepisami Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014r. poz. 1170 z późniejszymi zmianami), w § 11 stanowi, że: „ Szkoła prowadzi dziennik zajęć świetlicy, w którym dokumentuje się zajęcia prowadzone z uczniami w świetlicy w danym roku szkolnym. Do dziennika zajęć świetlicy wpisuje się plan pracy świetlicy na dany rok szkolny, imiona i nazwiska uczniów korzystających ze świetlicy, oraz oddział do którego uczęszczają, a także tematy przeprowadzonych zajęć, oraz odnotowuję się obecność uczniów na poszczególnych godzinach zajęć. Przeprowadzenie zajęć wychowawca świetlicy potwierdza podpisem z zastrzeżeniem, § 22 ust. 5."

Stwierdzono w przydziale czynności na rok szkolny 2016/2017 dla nauczyciela gimnazjum pełniącego funkcję kierownika świetlicy brak informacji o przydzieleniu niektórych zadań wynikających z zakresu obowiązków takich jak: kierowanie i nadzorowanie pracą personelu administracyjno – gospodarczego (intendentki, kucharki i pomocy kuchennej), przyjmowanie od dzieci odpłatności za korzystanie z dożywiania i przekazywanie zebranej gotówki na konto świetlicy, rozliczanie intendentki z pobranej gotówki, sprawdzanie stanu magazynu i zgodności towaru z kartoteką oraz brak informacji w powyższym przydziale czynności o zniżce godzin w związku z pełnioną funkcją (10 godzin tygodniowo), jest natomiast informacja, że nauczyciel realizuje łącznie 26 godzin w świetlicy.

Nauczyciel powinien realizować przede wszystkim obowiązki wynikające z art. 6 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela tj. rzetelnie realizować zadania związane z powierzonym mu stanowiskiem oraz podstawowymi funkcjami szkoły: dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą, w tym zadania związane z zapewnieniem bezpieczeństwa uczniom w czasie zajęć organizowanych

przez szkołę. Pozostałe obowiązki związane z m.in. z nadzorowaniem pracy personelu administracyjno – gospodarczego powinny być realizowane przez Dyrektora Szkoły lub inną osobę zatrudnioną na stanowisku kierowniczym z odpowiednim przygotowaniem merytorycznym i wykształceniem. Przyjmowanie od dzieci odpłatności za korzystanie z dożywiania, rozliczanie intendentki z pobranej gotówki, sprawdzanie stanu magazynu również nie powinny być realizowane przez nauczyciela, którego obowiązki wynikają z przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta nauczyciela.

Stwierdzono także brak dokumentu powołującego kierownika świetlicy na ww stanowisko tj. kierownika świetlicy szkolnej w Gimnazjum (kontrolą objęto akta osobowe pracownika). Z § 67 pkt 9 statutu Gimnazjum wynika, że Kierownika świetlicy powołuje i odwołuje Dyrektor Gimnazjum. W związku z pełnieniem funkcji kierownika świetlicy od 20.09.2000r., obowiązek powołania spoczywał na ówczesnym Dyrektorze Gimnazjum.

Stwierdzono także, że w Gimnazjum nie było opracowanego regulaminu świetlicy szkolnej, a działalność świetlicy została opisana i uregulowana w statucie gimnazjum – stwierdzono, że w statucie nie określono w jakich godzinach jest czynna świetlica, wskazano tylko, że jest zorganizowana dla uczniów, którzy muszą dłużej przebywać w szkole ze względu na organizację dojazdu do szkoły. Wskazano również, że w świetlicy prowadzi się dokumentację zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz, że świetlica realizuje swoje zadania według planu pracy dydaktyczno – wychowawczej i opiekuńczej szkoły oraz zgodnie z tygodniowym rozkładem zajęć. Stwierdzono także brak zgłoszeń do świetlicy.

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi były Dyrektor Gimnazjum, który pełnił funkcję Dyrektora Gimnazjum od dnia 01.09.2012r. do dnia 31.08.2017r., a w zakresie braku dokumentu powołującego na stanowisko Kierownika świetlicy szkolnej jego poprzednik, który pełnił funkcje Dyrektora Gimnazjum od 01.09.1999r. do 27.08.2012r.

Wniosek Nr 2

Zorganizować pracę świetlicy szkolnej w Szkole Podstawowej w Sośnicowicach w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami. Prowadzić dziennik zajęć świetlicy szkolnej, w przydziale czynności ujmować wszystkie zadania wynikające z zakresu obowiązków nauczyciela zatrudnionego w Szkole, z uwzględnieniem ewentualnych zniżek godzin wynikających z odrębnych przepisów. Zapisów do świetlicy dokonywać na podstawie zgłoszeń, a działalność świetlicy wyczerpująco uregulować w obowiązującym regulaminie świetlicy szkolnej.

W zakresie wykorzystywania przez nauczycieli opieki na dziecko do lat 14

Wykorzystywanie przez nauczycieli byłego Gimnazjum, przysługującego im czasu wolnego na opiekę nad dzieckiem do lat 14 w wymiarze godzinowym z uwzględnieniem wyłącznie godzin

dydaktycznych w danym dniu pracy. W sprawie udzielania nauczycielowi wolnego na opiekę na dziecko w wieku do 14 roku życia – w związku z wątpliwościami stosowania zapisu art. 188 ustawy Kodeks pracy w przypadku nauczycieli, stanowisko w dniu 11.03.2016r. zajęło Ministerstwo Edukacji Narodowej, które jest kompetentne w sprawach związanych z nauczycielami. Z interpretacji MEN wynika m.in., że: „Nauczyciel ma prawo do 2 dni zwolnienia od pracy, a ten, który zdecyduje się wykorzystać zwolnienie od pracy w wymiarze godzinowym, powinien być rozliczany z wykorzystanych godzin w odniesieniu do ośmiogodzinnego, dobowego wymiaru czasu pracy, bez względu na liczbę godzin przydzielonych w planie zajęć w konkretnym dniu."
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi były Dyrektor Gimnazjum, który w imieniu pracodawcy udzielał zwolnienia od pracy nauczycielom.

Wniosek Nr 3

Udzielać nauczycielom, którzy wybrali zwolnienie od pracy w wymiarze godzinowym , zwolnienia od pracy w wymiarze godzinowym zgodnie z interpretacją MEN z dnia 11.03.2016r.

W zakresie dofinansowania zakupu okularów dla pracowników

Dofinansowanie zakupu okularów dla pracowników Szkoły ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co pozostaje niezgodne z zapisami ustawy z dnia 4 marca 1994r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2017r. poz. 2191), która w art. 2 pkt 1 wskazuje, że działalność socjalna obejmuje: usługi świadczone przez pracodawców na rzecz różnych form wypoczynku, działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej, opieki nad dziećmi w żłobkach, klubach dziecięcych, sprawowanej przez dziennego opiekuna lub nianię, w przedszkolach oraz innych formach wychowania przedszkolnego, udzielanie pomocy materialnej – rzeczowej lub finansowej, a także zwrotnej lub bezzwrotnej pomocy na cele mieszkaniowe na warunkach określonych umową ". W związku z powyższym brak jest możliwości dofinansowania zakupu okularów ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi były Dyrektor Szkoły, który wprowadził obowiązujący w szkole regulamin obejmujący zapisy niezgodne z obowiązującymi przepisami.

Wniosek Nr 4

Zaprzestać dofinansowywania pracownikom Szkoły zakupu okularów ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. W obowiązującym regulaminie ujmować zapisy zgodne z obowiązującymi przepisami.

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Dyrektor Szkoły
mgr Zbigniew Kotasiński

Z-ca Burmistrza
Kazimierz Kaczmar
(podpis Burmistrza)

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Juliusza Rogera
ul. Gliwicka 21
44-133 Sośnicowice
REGON 000677004

19.12.2017
Grzegorz Klyszcz

Otrzymują:
- 1 egz. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Sośnicowicach
- 1 egz. Dyrektor GZOPO w Łanach Wielkich
- 1 egz. akta kontroli

Główny specjalista
ds. kontroli wewnętrznej
Grzegorz Nowak