

2013-09-09
BAK.1711.5.2013.II

PREZYSTWA
DOKUMENTA
dla urzędników

Jerzy Wolski

PREZYSTWA
MIASTA
Janusz Bromek

10 WRZ. 2013

Koło brzeg 9 września 2013 r.

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli

przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 6 im. Janusza Korczaka w
Koło brzegu

Jednostka kontrolowana:

Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Janusza Korczaka w Koło brzegu ul. Poznańska 9,
78-100 Koło brzeg.

Temat kontroli:

Realizacja Rządowego Programu Pomocy Uczniom w latach 2010-2012 „Wyprawka
szkolna”.

Kontrolę przeprowadziła:

Elżbieta Mieszczyńska – inspektor kontroli - Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta
Koło brzeg, na podstawie upoważnienia Nr OR.0052.61.2013.I z dnia 14 maja 2013
roku wydanego przez Prezydenta Miasta Koło brzeg.

Czasokres kontroli.

Czynności kontrole przeprowadzono w terminie od 21 maja – 10 czerwca 2013 roku.
Ogółem czynności kontrolne trwały 12 dni roboczych.

Okres podlegający kontroli.

Czynnościami sprawdzającymi objęto dokumentację za lata 2010, 2011 i 2012.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Janusza Korczaka jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą, jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
 - 2.1. Dyrektor - Andrzej Haraj - powierzenie stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Koło brzegu przez Prezydenta Miasta Koło brzegu z dnia 31 lipca 2009 roku, na okres od 01 września 2009 roku do dnia 31 sierpnia 2014 roku.

- 2.1. Dla wszystkich złożonych w 2010 i 2011 roku wniosków błędnie wydano decyzję administracyjną, w której zawarto nieprawidłową podstawę prawną, mianowicie art. 90 d ust. 1 i 5 ustawy z dnia 07 września o systemie oświaty, który dotyczy stypendium szkolnego, art. 90 n ust. 1 cytowanej wyżej ustawy oraz art. 104 KPA, który dotyczy wydawania decyzji w sprawach świadczeń pomocy materialnej. Program „Wyprawka szkolna” jest programem rządowym realizowanym na podstawie art. 90 u ust.4 pkt. 1 ustawy z dnia 07 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zm.) i nie stanowi pomocy materialnej o charakterze socjalnym w rozumieniu art. 90c ust. 2 c/w ustawy o systemie oświaty. Dlatego też wydawanie decyzji administracyjnych jest bezzasadne. Natomiast dla wszystkich złożonych wniosków w 2012 roku Dyrektor podjął pisemną decyzję. Należy stwierdzić, że treść merytoryczna wydanych w 2010 i 2011 roku decyzji i podjętej w 2012 roku decyzji, w której zawarto podstawy prawne, postanowienie uzasadnienia i termin wypłaty pomocy finansowej w ocenie kontrolującego jest jak najbardziej słuszna i powinna być w opinii kontrolującego kontynuowana, ponieważ stanowi kompletne źródło informacji, jaką powinien otrzymać wnioskodawca.
- 2.2. Każda decyzja była opatrzona pieczęcią szkoły oraz podpisana została przez Dyrektora lub zastępcę Dyrektora.
- 2.3. Wnioskodawcy zostali powiadomieni o rozstrzygnięciu wniosku oraz kwocie, jaką przyznano otrzymując egzemplarz wydanej decyzji. Obowiązkowo kwitował jej odbiór na egzemplarzu pozostającym w Szkole.
- 2.4. Ujawniono, że wydawane pisemne decyzje we wszystkich poddanych sprawdzeniu latach, posiadały błędny zapis w pouczeniu, „*od niniejszej decyzji służy odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koszalinie za pośrednictwem organu wydającego decyzję, w terminie 14 dni od daty otrzymania decyzji*”. Taka forma odwołania nie przysługuje.
- 2.5. Podsumowując przeprowadzone czynności kontrolne w poszczególnych latach stwierdzić należy, że :
- 2.5.1. W 2010 roku.
- 2.5.1.1. Decyzje w uzasadnieniu zawierały zapis o treści "*O terminie wypłaty wnioskodawca zostanie poinformowany odrębnym pismem, w którym podany zostanie termin rozliczenia rachunków i wypłatę świadczenia*", w trakcie kontroli ujawniono, że nie stosowano się do powyższego zapisu.

- 3.4. Wszystkie sporządzone listy wypłat świadczeń były autoryzowane przez Dyrektora i główną księgową jednostki, nie mniej jednak stosowana forma zatwierdzenia wydatku do wypłaty nie odpowiada wymogom określonym przez Dyrektora w Zarządzeniu nr 6/2011 z dnia 03 stycznia 2011 roku.
- 3.5. W wyniku kontroli nie stwierdzono przypadku zaniżenia lub zawyżenia kwoty przyznawanych świadczeń.
- 3.6. Na dokumentach zakupu znajdują się podręczniki do zajęć dodatkowych oprócz podręczników, które dotyczą dofinansowania tj. kształcenia ogólnego, lecz pozycje wykazane w dowodach zakupu, przewyższają lub mieszczą się w kwocie dofinansowania.
- 3.7. Dofinansowania otrzymywały dzieci do tego uprawnione.

Podsumowanie:

Należy stwierdzić, że w kontrolowanej jednostce Rządowy Program Pomocy Uczniom w latach 2010-2012 „Wyprawka szkolna”, w zakresie ustalania uprawnień i przyznawania świadczeń był realizowany poprawnie. Niemniej jednak należy zwrócić szczególną uwagę na wymogi formalne składanych wniosków i realizowanych świadczeń. Poziom spełniania wymogów formalnych znacznie wzrósł w 2012 roku. Ujawnione nieprawidłowości dotyczą zagadnień takich jak w 2010 i 2011 roku, jednak ich ilość jest zdecydowanie niższa.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 09 września 2013r.

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

Kontrolujący

INSPEKTOR
ds. KONTROLI

..... Miasto Kołobrzeg

(data, podpis)

09 września 2013r.

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hubert

Zweryfikowane pod kątem
art. 53 o ochronie danych
02.09.2013

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli

Stawomir Dassow

09.09.2013