

2015-05-05  
Zapowiadanie  
PREZYDENTA MIASTA  
BAK. 177  
Janusz Gromek  
Jan 25.2014.II

1 M. Gromek  
15.05.2015

Kołobrzeg 28 kwietnia 2015 r.

2015-05-05  
Zapowiadanie  
ZASTĘPCA PREZYDENTA  
ds. społecznych  
Jacek Woźniak

**SPRAWOZDANIE**  
**z planowanej kontroli przeprowadzonej w Gimnazjum Nr 3**  
**im. Zjednoczonej Europy w Kołobrzegu**

**Jednostka kontrolowana:** Gimnazjum nr 3 im. Zjednoczonej Europy w Kołobrzegu ul. Okopowa 1a, 78-100 Kołobrzeg.

**Temat kontroli:** Kontrola podziału na grupy klas i przydział godzin zgodnie z ramowymi planami nauczania w roku szkolnym 2013/2014. Kontrola realizacji zadania związanego z finansowaniem i doszkadzaniem zawodowym nauczycieli w roku 2014.

**Kontrolę przeprowadziła:** Elżbieta Mieszczynska – Inspektor ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia OR.0052.203.2014.II z dnia 8 grudnia 2014 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

**Czasokres kontroli:** Od 9 do 31 grudnia 2014 roku. Ogółem czynności kontrolne trwały 14 dni roboczych i wykonywano je w siedzibie kontrolowanej jednostki. Od 2 stycznia 2015 roku przeprowadzono czynności wyjaśniające w Biurze Audytu i Kontroli w Urzędzie Miasta Kołobrzeg. W związku ze zwolnieniem lekarskim i urlopem Dyrektora oraz zwolnieniem lekarskim kontrolującego były one wykonywane w terminie od 02 stycznia do 19 marca 2015 roku.

**Okres podlegający kontroli:** Dokumentacja dotycząca ramowych planów nauczania w roku szkolnym 2013/2014, realizacja zadania związanego z finansowaniem i doszkadzaniem zawodowym nauczycieli w 2014 roku.

## **I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE**

1. Gimnazjum nr 3 im. Zjednoczonej Europy w Kołobrzegu jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą, jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
  - 2.1. **Dyrektor** – Ewa Paśka - Koschel - powierzenie stanowiska Dyrektora Gimnazjum nr 3 w Kołobrzegu przez Prezydenta Miasta Kołobrzegu w dniu 31 lipca 2009 roku, na okres od 01

września 2009 roku do dnia 31 sierpnia 2014 roku i z dnia 11 czerwca 2014 roku, na okres od 01 września 2014 roku do dnia 31 sierpnia 2019 roku.

**2.2. Główny Księgowy** – Lech Pszczoła umowa o pracę zawarta na czas nieokreślony z dnia 01 lutego 1991 roku. Głównemu Księgowemu powierzono obowiązki w zakresie określonym w art. 54 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., Nr 885 ze zm.) dotyczącym głównych księgowych.

## **II. USTALENIA KONTROLI**

### **1. ROZDZIAŁ 1 - KONTROLA PODZIAŁU NA GRUPY KLAS I PRZYDZIAŁ GODZIN ZGODNIE Z RAMOWYMI PLANAMI NAUCZANIA W ROKU SZKOLNYM 2013/2014.**

Sporządzone arkusze organizacyjne Gimnazjum zostały wprowadzone do programu Arkusz Optivum. Po ich wydrukowaniu i zatwierdzeniu przez Dyrektora dostarczono je do Urzędu Miasta w Kołobrzegu. Zastrzeżenia wniesiono do terminowości przekazania 7 arkuszy, co uznano za uchybienie. Dodatkowo w trakcie kontroli ujawniono niezgodności liczby uczniów z dziennikiem lekcyjnym. Z wyjaśnień złożonych przez Dyrektora wynika, że było to spowodowane błędnym działaniem elektronicznego dziennika lekcyjnego. Stwierdzone w trakcie kontroli powyższe różnice oraz brak możliwości odniesienia się do nich przez dyrekcję Gimnazjum, uniemożliwiło przeprowadzenie jednoznacznej oceny zgodności podziału na grupy klas i przydziału godzin zgodnie z ramowymi planami nauczania.

### **2. ROZDZIAŁ II - KONTROLA REALIZACJI ZADANIA ZWIĄZANEGO Z FINANSOWANIEM I DOKSZTAŁCANIEM ZAWODOWYM NAUCZYCIELI W ROKU 2014.**

Jako nieprawidłowość uznano nie opracowanie i nie wprowadzenie zgodnie z § 6 ust 1 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 roku w sprawie w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz.U. z 2002 r., Nr 46, poz.430 ze zm.), „Wieloletniego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli” (WDN). Natomiast w celu wspomaganie nauczycieli w zakresie doskonalenia i doskonalenia zawodowego Rada Pedagogiczna Gimnazjum powołała Lidera Wewnątrzszkolnego Doskonalenia Zawodowego. Wprowadzono niewymagane, opracowane przez Lidera WDN na 2013/2014 i 2014/2015 rok szkolny „Plany wewnątrzszkolnego doskonalenia nauczycieli dla Gimnazjum”, co uznano za działanie prawidłowe. Zawierały one w swojej treści cele WDN, główne zadania, wykaz

planowanych wewnętrznych i zewnętrznych szkoleń rady pedagogicznej. Z ich treścią zapoznawano Radę Pedagogiczną. Po zakończeniu poszczególnych semestrów roku szkolnego, Lider WDN sporządzał sprawozdania z realizacji danego planu WDN. Terminowo sporządzono wniosek o przydzielenie planu na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli lecz bez wymaganego dokumentu źródłowego tj. Wieloletniego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli. W ocenie kontrolującego zasadne byłoby wprowadzenie, w celu ustalenia organizacji doskonalenia zawodowego nauczycieli, przejrzystych i ogólnie dostępnych procedur wewnętrznych dotyczących przyznawania dofinansowania. W trakcie kontroli stwierdzono, że z nauczycielami pobierającymi naukę w szkołach wyższych prawidłowo zawarto umowy i rozliczono środki budżetowe zgodnie z Zarządzeniem Nr 14/14 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 18 lutego 2014 roku w sprawie planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe i zakłady kształcenia nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg w 2014 roku. Środki przeznaczone na doskonalenie zawodowe zostały błędnie naliczone i ujęte w planie finansowym na 2014 rok w wysokości 23 000,00 zł, zamiast w wysokości 23 721,00 zł. Wydatkowano je w 82 % kwoty naliczonej. Wydatki na kwotę 885,57 zł ujęto w niewłaściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej co uznano za nieprawidłowość. Zostały one zakwalifikowane niezgodnie z postanowieniami załącznika nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 roku, poz. 1053, ze zm.). W badanym okresie tj. 2014 roku wszyscy nauczyciele zatrudnieni w Gimnazjum uczestniczyli w zewnętrznych (płatnych lub darmowych) formach kształcenia i doskonalenia zawodowego. Aktywność nauczycieli w kształceniu i doskonaleniu zawodowym oznacza wypełnianie obowiązku podnoszenia wiedzy ogólnej i zawodowej, wynikającego z art. 12 ust. 3 Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela oraz świadczy o motywowaniu nauczycieli przez Dyrektora do uczestnictwa w doskonaleniu zawodowym

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

BEZPIECZNOŚĆ  
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Huber  
M. 05.15

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 28 kwietnia 2015 r.

Zaproszeniem  
Kontrolujący  
mgr Elżbieta Mieszczyszka  
28.04.15

Kontrolujący

INSPEKTOR  
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczyszka

(data, podpis)

Sprawozdanie pod  
kierunkiem Urzędu o ochronie  
danych osobowych  
28.04.15