

Zapoznania 511
PREZYDENT MIASTA 2015
Janusz Śromek
BAK.1711.10.2015.II

MF do BPP
B.07.10

Zapoznania 54
Kołobrzeg 06 lipiec 2015 r.
ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. podległych
Jacek Woźniak

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu

Jednostka kontrolowana: Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu ul. Łopuskiego 15, 78-100 Kołobrzeg.

Temat kontroli: Kontrola podziału na grupy klas i przydział godzin zgodnie z ramowymi planami nauczania. Kontrola realizacji zadania związanego z finansowaniem i doskazywaniem zawodowym nauczycieli.

Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Mieszczyńska – Inspektor ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia OR.0052.36.2015.II z dnia 10 kwietnia 2015 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Czasokres kontroli: Czynności kontrole przeprowadzono w terminie od 13 do 27 kwietnia 2015 roku w siedzibie jednostki. Ogółem trwały 11 dni roboczych.

Okres podlegający kontroli: Czynnościami sprawdzającymi objęto dokumentację dotyczącą ramowych planów nauczania w roku szkolnym 2014/2015 oraz realizację zadania związanego z finansowaniem i doskazywaniem zawodowym nauczycieli w roku budżetowym 2014.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marynarzy Polskich jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą, jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
 - 2.1. **Dyrektor – Iwona Olszewska** - powierzenie stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 3 w Kołobrzegu przez Prezydenta Miasta Kołobrzegu z dnia 02 sierpnia 2011 roku, na okres od 01 września 2011 roku do dnia 31 sierpnia 2016 roku.
 - 2.2. **Główny Księgowy** – Gabriela Oleksa umowa o pracę zawarta na czas nieokreślony od dnia 01 lipca 2008 roku. Głównej Księgowej powierzono obowiązki w zakresie określonym w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

II. USTALENIA KONTROLI

ROZDZIAŁ 1 - KONTROLA PODZIAŁU NA GRUPY KLAS I PRZYDZIAŁ GODZIN ZGODNIE Z RAMOWYMI PLANAMI NAUCZANIA W ROKU SZKOLNYM 2014/2015.

Sporządzone arkusze organizacyjne Szkoły zostały wprowadzone do programu Arkusz Optimum i wydrukowane. Po ich zatwierdzeniu przez Dyrektora przekazano je do Urzędu Miasta w Kołobrzegu. Zastrzeżenia wniesiono do terminowości przekazania 6 arkuszy. Stwierdzono również niezgodności liczby uczniów z dziennikiem lekcyjnym, które były spowodowane trudnym do przewidzenia ruchem uczniów. Ujawnione różnice liczby uczniów w arkuszach organizacyjnych szkoły w roku szkolnym 2014/2015 w stosunku do liczby uczniów w elektronicznym dzienniku lekcyjnym z danego okresu, nie miały wpływu na podział klas na grupy. W klasach 4 i 6 oraz w klasach 5 b i 5 c liczba uczniów nie przekraczała na obowiązkowych zajęciach komputerowych i języka obcego 24 osób oraz na zajęciach z wychowania fizycznego 26 osób. W związku z powyższym w roku szkolnym 2014/2015 podział na grupy nie występował. Liczba uczniów we wszystkich klasach i grupach nie przekraczała liczby stanowisk komputerowych w pracowni komputerowej.

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

W Szkole wprowadzono wieloletni plan doskonalenia zawodowego nauczycieli, zatwierdzony prawidłowo podczas obrad Rady Pedagogicznej. W trakcie kontroli wniesiono zastrzeżenia do sposobu jego opracowania. W planie WDN ujęto tylko doszktałanie, obejmujące uzupełnienie lub poszerzenie wykształcenia przez nauczycieli. Ujawniono również wprowadzenie przez Dyrektora, niewymaganych „Rocznych planów doskonalenia nauczycieli w Szkole Podstawowej nr 3”, na lata szkolne 2013/2014 i 2014/2015, co uznano za działanie prawidłowe. Opracowano je z dużą szczegółowością. Weryfikacja sprawozdania z realizacji planu za II semestr 2013/2014 roku szkolnego wykazała, że zostało ono sporządzone rzetelnie. Dodatkowo stwierdzono wdrożenie do bieżącej działalności opracowanych przez Lidera WDN, planów doskonalenia zawodowego nauczycieli na lata szkolne 2013/2014 i 2014/2015. W ocenie kontrolującego sporządzono je z dużą szczegółowością. Analiza procesu dofinansowania dostępnych form doskonalenia zawodowego nauczycieli wykazała, że w Szkole nie obowiązują procedury dotyczące tego zagadnienia. Mimo, że nie są one wymagane przepisami prawa, zasadnym jest ich opracowanie. Dzięki temu system organizacji doskonalenia zawodowego nauczycieli w Szkole i sposób finansowania tego zamierzenia będzie przejrzysty i dostępny dla grona pedagogicznego.

Środki budżetowe przeznaczone na doskonalenie zawodowe zostały prawidłowo naliczone i ujęte w planie finansowym na 2014 rok w wysokości 21 000,00 zł. Wydatkowano je w wysokości 65,78 % kwoty naliczonej. Stwierdzono, wysoki tj. 37,22% niewykorzystania środków (kwota 7186,01 zł). W ocenie kontrolującego, biorąc pod uwagę wykorzystanie środków na szkolenia w 99,95% i

na dofinansowanie studiów w 86,18%, należało dokonać analizy potrzeb ściśle związanych z doształcaniem i doskonaleniem, a następnie dokonać zmiany planu poprzez przeniesienie środków z § 441 – podróże służbowe krajowe i § 421 – materiały i wyposażenie na § 470 – szkolenia pracowników i § 430 - usługi pozostałe. Koszty z tytułu podróży służbowych trzech nauczycieli ujęto w prawidłowym paragrafie, lecz nieprawidłowym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Wydatki wykonane wykazano w ewidencji księgowej w rozdziale 80146 - doształcanie i szkolenie nauczycieli na kwotę 610,44 zł, dotyczą one wyjazdów na wymianę młodzieży połączoną z rozgrywkami sportowymi, tym samym należało je zakwalifikować z rozdziału 80101 - szkoły podstawowe i § 442 – podróże służbowe zagraniczne. Pozostałe zaplanowane na 2014 rok środki budżetowe zostały prawidłowo wykorzystane. W trakcie kontroli jako nieprawidłowość uznano, nieopracowanie w Szkole zasad zwrotu pracownikom poniesionych wydatków gotówkowych z własnych środków. Natomiast organizacja szkoleń indywidualnych i rad pedagogicznych oraz konferencji przez Dyrektora świadczy o wspomaganiu nauczycieli w realizacji ich zadań i wypełnieniu wymagań wskazanych w § 20 ust. 1 pkt 3 lit. a Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 października 2009 roku w sprawie nadzoru pedagogicznego (Dz.U. z 2009 r., Nr 168, poz.1324 ze zm.).

Na tym sprawozdanie zakończone.

Kołobrzeg, dnia 06 lipca 2015 r.

"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

.....
Eżbieta Mieszczyńska
(data, podpis)

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hubert
16.07.15

Sprawozdanie p.d.k. klm
Przebieg 2014-2015
KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow
10.07.2015

Sławomir Dassow

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow
06.07.2015