

PROTOKÓŁ
kontroli problemowej przeprowadzonej
w Zespole Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej
w Bydgoszczy

mieszczącym się w Bydgoszczy przy ul. M. Curie-Skłodowskiej 4, w dniu 05 grudnia 2017 r., przez pracownika Departamentu Edukacji i Kształcenia Ustawicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z siedzibą w Toruniu, działającego na podstawie dokumentu zlecającego kontrolę, znak OR-II-P.087.464.2017 z dnia 3 listopada 2017 r. Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego upoważniającego do przeprowadzenia kontroli przez:

- **Edytę Basiewicz** - gł. specjalistę w Departamencie Edukacji i Kształcenia Ustawicznego.

Data kontroli: 05.12.2017 r.

Zakres kontroli: dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.

Okres objęty kontrolą: 2016 r.

Przedmiot kontroli:

Dokumentacja dotycząca dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.

ZAKRES KONTROLI:

I. USTALENIA WSTĘPNE (ogólno-organizacyjne)

1. Dane ogólne

Zespół Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy jest placówką działającą na podstawie:

- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizacji kształcenia oraz warunków i form realizowania specjalnych działań opiekuńczo-wychowawczych w przedszkolach i szkołach specjalnych, zorganizowanych w podmiotach leczniczych i jednostkach pomocy społecznej (Dz. U. poz. 1654),
- ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r. poz. 2198),
- ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2017 r. poz. 2096),
- ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2016 r. poz. 1666 z późn. zm.),

- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 1 sierpnia 2017 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli (Dz. U. poz. 1575).
- Statutu.

Dyrektorem kontrolowanej jednostki jest Pani Izabela Maciejewska, której powierzono stanowisko dyrektora Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy Uchwałą Nr 26/1210/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 lipca 2017 r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy.

Głównym księgowym jest Pani Anna Sitarek, zatrudniona na zajmowanym stanowisku od dnia 02 maja 2006 r.

W skład zespołu wchodzi:

1. Przedszkole Specjalne nr 81 dla Dzieci Przewlekłe Chorych w Bydgoszczy,
2. Szkoła Podstawowa Specjalna nr 52 dla Dzieci Przewlekłe Chorych w Bydgoszczy wchodząca w skład Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy,
3. Gimnazjum Nr 42 Specjalne w Bydgoszczy,
4. XIX Liceum Ogólnokształcące Specjalne dla Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy,
5. Pozalekcyjne zajęcia wychowawcze, które stanowią integralną część szkoły.

Uczniami i wychowankami zespołu szkół są dzieci i młodzież przebywająca na leczeniu w trzech zakładach opieki zdrowotnej miasta Bydgoszczy:

1. Wojewódzkim Szpitalu Dziecięcym im. Józefa Brudzińskiego w Bydgoszczy;
2. Szpitalu Uniwersyteckim nr 1 im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy;
3. Wojewódzkim Szpitalu Obserwacyjno – Zakaźnym im. Tadeusza Borowicza w Bydgoszczy.

Podstawowym celem działalności edukacyjnej szkoły jest możliwie jak najpełniejsza realizacja programu kształcenia, wychowania i przygotowanie do życia społecznego uczniów oraz wspomaganie w dostępnym nauczycielom zakresie, procesu ich leczenia i rehabilitacji.

Zadaniem szkoły jest kontynuowanie nauki ze szkoły macierzystej, a tym samym zapewnienie ciągłości nauki i uzyskanie promocji bez opóźnień.

Szkoła udziela uczniom pomocy psychologiczno – pedagogicznej polegającej na rozpoznawaniu i zaspokajaniu indywidualnych potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz rozpoznawaniu indywidualnych możliwości psychofizycznych ucznia.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne

Zespół Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy posiada Statuty przyjęte przez Radę Pedagogiczną:

- Statut Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy w Bydgoszczy stanowiący Załącznik Nr 22/2017 do Uchwały Nr 22/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 22 listopada 2017 r.,

- Statut Przedszkola Specjalnego nr 81 dla Dzieci Przewlekłe Chorych w Bydgoszczy wchodzącego w skład Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy stanowiący Załącznik do Uchwały Nr 18/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 22 listopada 2017 r.,

- Statut Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 52 dla Dzieci Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy wchodzącej w skład Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy stanowiący załącznik do Uchwały Nr 19/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 22 listopada 2017 r.,
- Statut Gimnazjum Nr 42 Specjalnego w Bydgoszczy stanowiący załącznik do Uchwały Nr 20/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 22 listopada 2017 r.,
- Statut XIX Liceum Ogólnokształcącego dla Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy stanowiący załącznik do Załącznik do Uchwały Nr 21/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 22 listopada 2017 r.

oraz arkusz organizacyjny na rok szkolny 2017/2018 wraz z aneksami:

- nr 1 obowiązujący od dnia 01.09.2017 r.,
- nr 2 obowiązujący od dnia 25.09.2017 r.,
- nr 3 obowiązujący od dnia 23.10.2017 r.,

zatwierdzonymi przez organ prowadzący – z upoważnienia Marszałka przez Dyrektora Departamentu Edukacji i Kształcenia Ustawicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

II. Kontrola.

Ustalenia szczegółowe:

W ramach kontroli przeprowadzonej przez Departament Edukacji i Kształcenia ustawicznego, Dyrektor Zespół Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy przedłożyła kontrolującemu następujące dokumenty w zakresie dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe:

1. Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy nr 15/2015 z dnia 01.09.2015 r. w sprawie wprowadzenia procedury wypożyczania i udostępniania podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych zakupionych z dotacji celowej w Zespole Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy;
2. Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy nr 11/2015 z dnia 15.0.2015 r. w sprawie wprowadzenia zestawu podręczników obowiązujących w placówce od 1 września 2015r.
3. Faktury dotyczące zakupów w ramach dotacji:
 - Faktura vat nr 5030334092 z dnia 06.07.2016 r. na kwotę 1.664,40 zł,
 - Faktura vat nr 5030352349 z dnia 16.08.2016 r. na kwotę 4.158,30 zł,
 - Faktura vat nr 2016/FVD/KMG/22094 z dnia 19.09.2016 r. na kwotę 383,25 zł,
 - Faktura vat nr 5030382722 z dnia 29.08.2016 r. na kwotę 57,60 zł,
 - Faktura vat nr 2016/FVZAD/KMG/477 z dnia 15.12.2016 r. na kwotę 136,50 zł.

III. Ustalenia końcowe.

W wyniku przeprowadzonej analizy i wyjaśnień udzielonych przez panią Dyrektor stwierdzono:

Wojewoda Kujawsko-Pomorski, na podstawie art. 22 ac ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.) oraz art. 13 ust. 1 pkt 1

ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 811 z późn. zm.) – rezerwa celowa poz. 26 ustawy budżetowej na 2016 r., określił plan dotacji na 2016 r. dla Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe, zgodnie z decyzją:

- Nr WFB.I.3120.3.36.2016/145 z dnia 7 czerwca 2016 r.,
- Nr WFB.I.3120.3.51.2016/162 z dnia 3 sierpnia 2016 r.,
- Nr WFB.I.3120.3.70.2016 z dnia 28 września 2016 r.,
- Nr WFB.I.3120.3.79.2016 z dnia 26 października 2016 r.

Na podstawie informacji niezbędnej dla ustalenia wysokości dotacji celowej złożonej przez Zespół Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy w Bydgoszczy o udzielenie dotacji celowej w 2016 r. jednostka otrzymała plan zgodnie z uchwałą Nr 26/932/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 czerwca 2016 r., tj.:

dział 801, rozdział 80102 §4240 kwotę 2.455,32 zł,

dział 801, rozdział 80111 §4240 kwotę 4.504,84 zł.

Zgodnie ze złożoną dyspozycją wypłaty jednostka otrzymała środki na I dekadę sierpnia 2016 r. w kwocie:

dział 801, rozdział 80102 kwotę 2.455,32 zł,

dział 801, rozdział 80111 kwotę 4.504,84 zł.

Zespół Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy w Bydgoszczy wydatkował środki zgodnie z poniższym:

dział 801, rozdz. 80102 §4240 kwotę 2.184,15 zł,

dział 801, rozdz. 80111 §4240 kwotę 4.215,90 zł.

Otrzymane środki zostały wydatkowane na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych, zgodnie z przedstawionym poniżej stanem faktycznym dokumentacji:

FAKTURA NR	KWOTA	PRZEZNACZENIE
5030334092 z dnia 06.07.2016 r	1 664,40	Zakup podręczników i ćwiczeń do Szkoły Podstawowej w ramach dotacji celowej na kwotę 1.664,40 zł
5030352349 z dnia 16.08.2016 r.	4 158,30	Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych i do Gimnazjum w ramach dotacji celowej na kwotę 4.158,30 zł
2016/FVD/KMG/22094 z dnia 19.09.2016 r.	383,25	Zakup materiałów ćwiczeniowych do Szkoły Podstawowej w ramach dotacji celowej na kwotę 383,25 zł
5030382722 z dnia 29.08.2016 r.	57,60	Zakup podręczników do Gimnazjum w ramach dotacji celowej na kwotę 57,60 zł
2016/FVZAD/KMG/477 z dnia 15.12.2016 r.	136,50	Zakup materiałów ćwiczeniowych do Szkoły Podstawowej w ramach dotacji celowej na kwotę 136,50 zł
RAZEM	6 400,05	w tym zakupy w ramach dotacji celowej do Szkoły Podstawowej na kwotę 2.184,15 zł, do Gimnazjum na kwotę 4.215,90zł

Zwrot niewykorzystanych środków z tytułu dotacji został dokonany zgodnie z poniższym:

DZIAŁ/ROZDZIAŁ	§	PLAN	WYKONANIE	KWOTA ZWROTU	DATA ZWROTU
801/80102	4240	2.455,32	2.184,15	271,17	30.12.2016
801/80111	4240	4.504,84	4.215,90	288,94	30.12.2016

Z informacji otrzymanej od Dyrektora Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy w ramach otrzymanej dotacji na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych zakupione zostały:

- do Szkoły Podstawowej podręczniki i ćwiczenia dla 15 uczniów oraz dodatkowo 7 podręczników z uwagi na 3 zespoły edukacyjne w klasie III oraz 4 zespoły edukacyjne w klasie V.

- do Gimnazjum podręczniki i ćwiczenia dla 12 uczniów oraz dodatkowo 5 podręczników z uwagi na 5 zespołów edukacyjnych.

Przedstawione informacje są zgodne z Rozliczeniem wykorzystania dotacji celowej otrzymanej w 2016 r. na wyposażenie szkoły podstawowej/gimnazjum w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe złożonego przez Zespół Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy.

Przedłożone faktury dotyczące wydatków na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych są uzasadnione pod względem celowościowym i gospodarczym. Opis faktur zawiera:

- informację o przeznaczeniu dokonanego zakupu,
- źródło finansowania,
- podział kosztów na typ szkoły,
- opis każdej pozycji faktury – przeznaczenie,
- pieczęcie z podpisami Dyrektora – Pani Izabeli Maciejewskiej oraz Głównego księgowego – Pani Anny Sitarek.

Zalecenia:

Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim zapoznaniu się z jego treścią, podpisano.

Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Dyrektor Zespołu Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy Pani Izabela Maciejewska została zapoznana z Regulaminem kontroli wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 42/1534/13 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 października 2013 r. w sprawie ustalenia Regulaminu j.w.

Do treści protokołu nie wniesiono uwag i zastrzeżeń.

Niniejszą kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki pod nr 28.

Do treści protokołu nie wniesiono uwag i zastrzeżeń.

Podpis kontrolującego:

E. Banu

Podpis dyrektora jednostki:

DYR MACIEJEWSKA
mgr Izabela Maciejewska