

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy, w dniach od 18 czerwca do 19 czerwca 2018 r. przez Ewę Adriańczyk – pracownika Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z siedzibą w Toruniu, działającego na podstawie upoważnienia nr KA.I.1711.2.23.2018 z dnia 28 maja 2018 r. dotyczącego terminu i zakresu kontroli.

Przedmiot i zakres kontroli: Wykorzystanie dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w latach 2016-2017

Tematyka kontroli:

- I. Ustalenia wstępne.
- II. Wykorzystanie dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w 2017 roku.
- III. Ustalenia końcowe.

Pracownik Departamentu Edukacji i Kształcenia Ustawicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z siedzibą w Toruniu przeprowadził w dniu 05.12.2017 r. kontrolę w zakresie: „dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe za rok 2016”. W związku z powyższym odstąpiono od kontroli roku 2016.

Kierownik jednostki: Pani Izabeli Maciejewskiej powierzono obowiązki Dyrektora Zespołu Szkół Nr 33 od 04 lipca 2007 r., obecnie decyzją Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 lipca 2017 r., Nr OR-I-M.212016.2017 przedłużono powierzenie do 31 sierpnia 2022 r.

Główny księgowy: Pani Anna Sitarek zatrudniona na tym stanowisku od 01 sierpnia 2006 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: w siedzibie jednostki przy ul. M. Skłodowskiej – Curie 4 w Bydgoszczy oraz w biurze Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

NIP 554 11 03 286 - decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 30 kwietnia 1996 r. wydana przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.

REGON 001248860 - zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 18 lutego 2009 r. wydane przez Dyrektora Urzędu Statystycznego w Bydgoszczy.

Rodzaj przeważającej działalności: 8560Z - działalność wspomagająca edukację
8010C - działalność edukacyjna Zespołów Szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego.

I. Ustalenia wstępne.

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r., poz. 2198).
2. Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., poz. 1189).
3. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 395).
4. Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1260).
5. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2018 r., poz. 913).
6. Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 691),
7. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077).
8. Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizacji kształcenia oraz warunków form realizowania specjalnych działań opiekuńczo-wychowawczych w przedszkolach i szkołach specjalnych, zorganizowanych w podmiotach leczniczych i jednostkach pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1654).

2. Postanowienia ogólne

Organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Nadzór pedagogiczny sprawuje Kujawsko-Pomorski Kurator Oświaty w Bydgoszczy.

Zespół Szkół zapewnia możliwość pobierania nauki we wszystkich typach szkół przez dzieci i młodzież niepełnosprawną oraz niedostosowaną społecznie, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami.

W skład Zespołu wchodzi:

1. Przedszkole Nr 81.
2. Szkoła Podstawowa Nr 52.
3. Gimnazjum Nr 42.
4. Liceum Ogólnokształcące nr XIX.
5. Pozalekcyjne zajęcia wychowawcze, które stanowią integralną część szkoły.

Od 22 listopada 2017 r. każda z wyżej wymienionych placówek posiada odrębny Statut wprowadzony Uchwałą Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy.

II. Wykorzystanie dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w 2017r.

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych wydał zarządzenie:

- 1) Nr 15/2015 z dnia 01.09.2015 r. w sprawie wprowadzenia procedury wypożyczania i udostępniania podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych z dotacji celowej w Zespole Szkół Nr 33,
- 2) Nr 11/2015 z dnia 15.0.2015 r. w sprawie wprowadzenia zestawu podręczników obowiązujących w placówce od 1 września 2015 r.

Jednostka składała na rok 2017 informację niezbędną dla ustalenia wysokości dotacji celowej na wyposażenie szkoły w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.

Rok 2017.

Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego dokonał zmian w planie finansowym jednostki:

- uchwałą Nr 25/1155/17 z dnia 27 czerwca 2017 r. polegających na określeniu planowanych wydatków na kwotę **16 603,39 zł**, z dotacji celowej budżetu państwa,
- uchwałą Nr 44/1986/17 z dnia 31 października 2017 r. polegających na zmniejszeniu wydatków w rozdziale 80102 o kwotę **272,27 zł** oraz zwiększeniu wydatków w rozdziale 80111 o kwotę **24,75 zł**.

Łącznie przyznana dotacja stanowi kwotę **16 355,87 zł**, zgodnie z planem na 2017 r.

Jednostka dwukrotnie składała zapotrzebowanie na środki finansowe:

- w dniu 19.09.2017 r., na październik 2017 w kwocie łącznej 6 158,00 zł (na II dekadę 2 515,00 zł i III dekadę 3 643,00 zł),
- w dniu 25.10.2017 r. na listopada 2017 w kwocie łącznej 10 197,87 zł (całość na I dekadę m-ca).

Środki wpłynęły na konto jednostki w dniach:

- 11.10.2017 r. – 2 515,00 zł,
- 23.10.2017 r. – 3 643,00 zł,
- 8.11.2017 r. – 10 197,87 zł.

Zakup podręczników w 2017 r.

L.P.	KONTRAHENT I NR F-RY	SZKOŁA PODSTAWOWA DOTACJA	GIMNAZJUM DOTACJA	ŚR. WŁASNE JST	OGÓŁEM DOTACJA (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nowa Era - Fk 5030579441 (822)	965,25			965,25
2.	Nowa Era - Fk 5030590547 (836)	2 677,95			2 677,95
3.	Nowa Era - Fk 5030598258 (837)	2 514,24			2 514,24
4.	Nowa Era - Fk 5030604810 (838)		5 431,20		5 431,20
5.	Nowa Era - Fk 5030606734 (841)		346,08		346,08
6.	Nowa Era - Fk 5030611561 (857)		24,72		24,72
7.	Nowa Era - Fk 5030613295 (867)	4 261,95			4 261,95
8.	Nowa Era - korekta fk Fk 5030613295 (999)	- 4,95			- 4,95
	RAZEM WYKONANIE	10 414,44	5 802,00		16 216,44
	Plan	10 415,45	5 940,42		16 355,87
	Zwrot do UM	1,01	138,42		139,43

Łącznie zakupiono podręczniki za 16 216,44 zł, pozostało do zwrotu 139,43 zł.

Zwrotu w kwoty 139,43 zł dokonano przelewem w dniu 29.12.2017 r.

Zgodnie z Rb-28S – sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego na 31.12.2017 r. i Rb-50 – sprawozdaniem o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu.

Rozliczenie zakupu podręczników do poszczególnych klas

Klasa I	
Podręczniki	668,25
Ćwiczenia	297,00
Klasa IV	
Podręczniki	2 356,20
Ćwiczenia	321,75
Klasa VI	
Podręczniki	2 217,60
Ćwiczenia	297,00
Klasa VII	
Podręczniki	3 960,00
Ćwiczenia	296,64
Razem SP	10 414,44
Gimnazjum II	
Podręczniki	
Ćwiczenia	370,80
Gimnazjum III	
Podręczniki	5 060,40
Ćwiczenia	370,80
Razem Gim	5 802,00

Razem wydatki z dotacji

16 216,44

Jednostka sporządziła w dniu 17 stycznia 2018 r. *Rozliczenie wykorzystania dotacji celowej otrzymanej w 2017 r. na wyposażenie szkoły podstawowej/gimnazjum w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.*

III. Ustalenia końcowe.

Zakupione podręczniki przyjęte są na stan biblioteki.

Rodzice/opiekunowie podpisują oświadczenie dotyczące zapoznania się z Procedurą wypożyczania i udostępniania podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych zakupionych z dotacji i potwierdzają odbiór podręczników.

Wszystkie faktury dotyczące zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych zawierają informację o przeznaczeniu dokonanego zakupu i źródle finansowania.

Na tym protokół zakończono.

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

Jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kierownik jednostki został poinformowany o prawie wniesienia pisemnych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia podpisania, zgodnie z treścią § 23 *Regulaminu kontroli* wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 42/1534/13 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 21 października 2013 r. w sprawie ustalenia

Regulaminu kontroli wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w wyżej określonym terminie, przyjmuje się, że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Data sporządzenia protokołu:

Toruń, dnia 20 czerwca 2018 r.

Data podpisania i doręczenia protokołu:

Bydgoszcz, dnia 20/08/2018

Kontrolujący:

Ewa Adriańczyk -

Jednostka Kontrolowana: