

**Protokół Nr 2/2019
z kontroli przeprowadzonej w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Gubinie
w 2019 r. przez Komisję Rewizyjną**

Komisja Rewizyjna w składzie:

Andrzej Iwanicki – Przewodniczący Komisji

Paweł Szwed – Wiceprzewodniczący Komisji

Andrzej Rochmiński – Członek Komisji

Mirosław Glaz – Członek Komisji

Marzena Szofer – Członek Komisji

działając na podstawie Planu Pracy przyjętego uchwałą Nr II/25/2018 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 13 grudnia 2018 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Krośnieńskiego na rok 2019, w dniu 4 października 2019 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Gubinie.

W toku kontroli udostępniała materiały i składała wyjaśnienia Pani Sylwia Sękowska - Moryń - Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Marii Konopnickiej w Gubinie. Działania Komisji skupiły się na kontroli funkcjonowania jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem spraw budżetowych oraz kadrowych.

Przed rozpoczęciem kontroli Komisja wniosła o przedłożenie przez Dyrektora dokumentów w zakresie:

- gospodarki finansowej jednostki w roku 2018, w tym planów finansowych i sprawozdań z wykonania planu za rok 2018;
- działalności jednostki w zakresie zatrudnienia, realizacji godzin ponadwymiarowych oraz zasadności przydzielania zastępstw w 2018 roku, w tym etatyzacji na przestrzeni ostatnich 3 lat, regulaminu zatrudnienia oraz arkusza organizacyjnego placówki za rok szkolny 2018/2019 (wraz z aneksem).

W odpowiedzi na wniosek Komisji, Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego przedstawiła:

- zestawienie etatów za ostatnie trzy lata;
- podsumowanie arkusza organizacyjnego placówki na rok szkolny 2018/2019;
- wykaz kadry pedagogicznej dotyczący kwalifikacji i stopnia awansu zawodowego nauczycieli;
- wykaz pracowników administracji i obsługi;

- aneks do arkusza organizacyjnego placówki na rok szkolny 2018/2019 (aneks w układzie dokumentu zatwierdzającego);
- aneks do arkusza organizacyjnego placówki na rok szkolny 2018/2019 (wykaz pracowników administracji i obsługi);
- zestawienie wykorzystania środków finansowych za miesiąc 12/2018 (wydruk z systemu Progman Finanse DDJ 11.1.3.0).

Dyrektor wskazała, że zaprezentowane tabele przedstawiają etaty kadry pedagogicznej zgodnie z zawartymi umowami o pracę, a nie etatami przeliczeniowymi wynikającymi z arkusza organizacyjnego placówki oraz, że godziny ponadwymiarowe są przydzielane w arkuszu organizacyjnym zgodnie z obowiązującymi przepisami. Ponadto, Pani Dyrektor wskazała, że:

- w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym zatrudnianie pracowników administracji obsługi realizowane jest w oparciu o Kodeks Pracy;
- zatrudnianie nauczycieli w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym realizowane jest w oparciu o Kartę Nauczyciela;
- placówka jest w trakcie przygotowywania dokumentów wewnętrznych dotyczących regulaminu zatrudniania pracowników niepedagogicznych;

W trakcie kontroli stwierdzono, że jednostka działa na podstawie Statutu Szkoły, który zawiera aktualne regulacje w zakresie nazwy, siedziby i przedmiotu działalności jednostki.

Komisja na podstawie przedłożonych przez Dyrektora szkoły dokumentów oraz treści uchwały Rady Powiatu Krośnieńskiego Nr VI/50/2019 z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia planu sieci publicznych szkół ponadpodstawowych i specjalnych mających siedzibę na obszarze Powiatu Krośnieńskiego od dnia 1 września 2019 roku ustaliła, że w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Gubinie wchodzi:

1. Szkoła Podstawowa Specjalna nr 4 w Gubinie,
2. Gimnazjum Specjalne nr 3 w Gubinie (funkcjonowało do 31.08.2019 r.),
3. Szkoła Specjalna Przystosobająca do Pracy w Gubinie.

Przy szkole podstawowej funkcjonują również oddziały przedszkole, dla dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. W roku szkolnym 2018/2019 do przedszkola uczęszczało 10 dzieci. W placówce organizowane jest również wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – zajęcia w zakresie stymulowania ruchowego, poznawczego, emocjonalnego i społecznego rozwoju dziecka - od chwili wykrycia u niego niepełnosprawności do czasu podjęcia nauki w szkole. W roku szkolnym 2018/2019 na zajęcia tego typu uczęszczało 23 dzieci.

W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Gubinie funkcjonuje 30 miejsc noclegowych oraz kuchnia wraz ze stołówką, która zapewnia wyżywienie uczniom. W obecnym roku szkolnym w Ośrodku w dniach, w których odbywają się zajęcia szkolne (edukacyjne), przebywa 11 dzieci.

Zgodnie z informacją przedstawioną przez Dyrektora, siedziba szkoły mieści się w 3 - kondygnacyjnym budynku o powierzchni użytkowej 1383m². Budynek szkoły jest po termomodernizacji. Znajduje się w nim winda. Placówka posiada salkę do gimnastyki korekcyjnej (35m²) oraz siłownię (30m²).

W dalszej kolejności, na podstawie analizy dokumentów przedłożonych przez Dyrektora, zespół kontrolny ustalił, że w placówce uczą się uczniowie z niepełnosprawnością intelektualną w stopniach: lekkim, umiarkowanym, znacznym i głębokim. Uczniowie kierowani są do placówki na podstawie orzeczeń Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych.

Informację o liczbie uczniów i oddziałów z uwzględnieniem typów szkół, przedstawia poniższa tabela.

Szkoła	Typ szkoły	Rok szkolny 2016/2017		Rok szkolny 2017/2018		Rok szkolny 2018/2019	
		Liczba uczniów	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba oddziałów
SOSW Gubin	Szkoła podstawowa	18	4	37	7	35	10
	Gimnazjum	16	3	5	1	4	1
	SPdP	16	2	14	2	13	3
Razem szkoła		50	9	56	10	52	14

Kolejnym punktem objętym analizą komisji była kwestia zatrudnienia pracowników pedagogicznych oraz administracji i obsługi w placówce. Placówka funkcjonuje w oparciu o zatwierdzony przez organ prowadzący arkusz organizacyjny na dany rok szkolny.

Informację o liczbie zatrudnionych nauczycieli, w okresie ostatnich lat szkolnych przedstawia poniższa tabela.

Rok szkolny	Liczba zatrudnionych nauczycieli	Uwagi
2017/2018	32, w tym: - 29 pełen wymiar etatu - 3 w niepełnym wymiarze etatu	
2018/2019	36, w tym: - 32 pełen wymiar etatu - 4 w niepełnym wymiarze etatu	w tym: - na urlopie bezpłatnym – 3
2019/2020	36, w tym: - 31 pełen wymiar etatu - 5 w niepełnym wymiarze etatu	w tym: - na urlopie bezpłatnym – 1 - na urlopie dla poratowania zdrowia – 1

Pani Dyrektor udzieliła wyjaśnień, że placówka jest w trakcie opracowywania regulaminów zatrudniania pracowników niepedagogicznych.

Informację o stanie zatrudnienia pracowników administracji i obsługi, w okresie ostatnich lat szkolnych, przedstawia poniższa tabela.

Rok szkolny	liczba zatrudnionych pracowników niepedagogicznych	wymiar etatu
2017/2018	Administracja – 2 Obsługa – 9	12,5
2018/2019	Administracja – 2 Obsługa – 11	12,5
2019/2020	Administracja – 2 Obsługa – 11	12,5

Dyrektor placówki podkreśliła fakt, że szkoła stawia na stały rozwój kompetencji osób w niej zatrudnionych. Nauczyciele zabiegają o wprowadzenie nowych, ciekawych form zajęć. Placówka w ostatnich latach pozyskała środki z Euroregionu Sprewa – Nysa - Bobr w łącznej kwocie ponad 70.000 zł. W ten sposób dofinansowywana jest organizacja corocznych, cyklicznych imprez organizowanych przez szkołę - obozu rehabilitacyjnego oraz festynu dla osób niepełnosprawnych .

W dalszej kolejności komisja zapoznała się ze strukturą dochodów i wydatków jednostki zaewidencjonowanych na koniec 2018 r. Zestawienie dochodów i wydatków, w ujęciu na poszczególne rodzaje przedstawiają poniższe tabele:

Dochody [zł]

Lp.	Nazwa	Wykonanie na 31.12.2018 r.
1.	Różne rozliczenia finansowe - pozostałe odsetki	65,08
2.	Szkoły podstawowe i specjalne, w tym:	45 219,24
	- wpływy z tyt. kar umownych i odszkodowań	304,24
	- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł	44 915,00
3.	Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze, w tym:	6 345,35
	- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	9,00
	- wpływy z różnych opłat	54,00
	- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 282,35
4.	Razem dochody	51 629,67

Wydatki [zł]

Lp.	Nazwa	Wykonanie na 31.12.2018 r.
I.	Szkoły podstawowe specjalne (rozdz. 80102)	1 599 501,72
1.	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 815,63
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 064 065,68
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 765,11
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	191 860,38
5.	Składki na Fundusz Pracy	19 410,13
6.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	421,20
7.	Wynagrodzenia bezosobowe	1 720 91
8.	Zakup materiałów i wyposażenia	24 416,67
9.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 528,60
10.	Zakup energii	38 627,15
11.	Zakup usług remontowych	24 189,00
12.	Zakup usług zdrowotnych	3 778,60
13.	Zakup usług pozostałych	26 487,89
14.	Zakup usług pozostałych - projekty	40 227,99
15.	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 966,74
16.	Podróże służbowe krajowe	4 378,92
17.	Podróże służbowe zagraniczne	0,00
18.	Różne opłaty i składki	3 596,12
19.	Odpisy na ZFŚS	58 480,00
20.	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 765,00
II.	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (rozdz. 80103)	5 480,00
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 480,00
III.	Gimnazja specjalne (rozdz. 80111)	288 697,39
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	212 617,42
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 866,40
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 603,87
4.	Składki na Fundusz Pracy	3 872,67
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	1 979,03
6.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 999,00
7.	Odpisy na ZFŚS	12 759,00
IV.	Szkoły zawodowe specjalne (rozdz. 80134)	487 403,55
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	379 874,60
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 605,40
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 926,82
4.	Składki na Fundusz Pracy	7 288,37
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	1 361,40
6.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 957,96
7.	Odpisy na ZFŚS	9 389,00

V.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli (rozdz. 80146)	11 000,00
1.	Zakup usług pozostałych	3 000,00
2.	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
VI.	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych (rozdz. 80153)	15 493,04
1.	Zakup materiałów i wyposażenia	153,38
2.	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 339,66
VII.	Pozostała działalność (rozdz. 80195)	49 662,56
1.	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 587,00
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 865,71
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 274,75
4.	Składki na Fundusz Pracy	335,10
5.	Odpisy na ZFŚS	23 600,00
VIII.	Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze (rozdz. 85403)	942 185,39
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	691 958,20
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 150,53
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 273,05
4.	Składki na Fundusz Pracy	12 529,12
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	1 793,89
6.	Zakup środków żywności	31 968,56
6.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 714,04
7.	Odpisy na ZFŚS	28 798,00
IX.	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (rozdz. 85404)	124,85
1.	Zakup materiałów i wyposażenia	124,85
	Razem wydatki	3 399 548,50

Na podstawie analizy przedłożonych dokumentów Komisja Rewizyjna ustaliła następujące wykonanie wydatków budżetowych za 2018 r.

Lp.	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Plan	Wykonanie	%
1.	80102 – Szkoły podstawowe specjalne	1 615 459,00	1 599 501,72	99,01%
2.	80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	5 480,00	5 480,00	100%
3.	80111 – Gimnazja specjalne	288 721,00	288 697,39	99,99%
4.	80134 – Szkoły zawodowe specjalne	488 086,00	487 403,55	9,86%
5.	80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	11 000,00	11 000,00	100%
6.	80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	15 493,04	15 493,04	100%
7.	80195 – Pozostała działalność	73 987,00	49 662,56	67,12%

8.	85403 – Specjalne ośrodki szkolno - wychowawcze	942 839,00	942 185,39	99,93%
9.	85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	4 000,00	124,84	3,12%

Plan wydatków na 2018 r. w wysokości 3 445 065,04 zł został wykorzystany w kwocie 3 399 548,50 zł, tj. w 98,68%.

Wnioski Komisji Rewizyjnej:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Krośnieńskiego stwierdziła, że jednostka realizuje swoje statutowe zadania właściwie oraz prawidłowo wydatkuje środki finansowe będące w jej dyspozycji. W trakcie kontroli nie stwierdzono przekroczenia zaplanowanych kwot wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Komisja Rewizyjna wskazuje, że na dzień przeprowadzenia kontroli jednostka nie posiada regulaminu zatrudniania pracowników niepedagogicznych.

Z analizy przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów i uzyskanych przez zespół informacji wynika, że obecna siedziba szkoły, pomimo przeprowadzonej modernizacji i stałych remontów, posiada jeszcze bariery architektoniczne. Pozostaje też kwestia zaadaptowania terenów zielonych wokół szkoły.

Na tym kontrolę zakończono.

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Marii Konopnickiej w Gulczynie
.....
20.05.2018r.
(data i podpis kierownika
jednostki kontrolowanej)

Komisja Rewizyjna

Andrzej Iwanicki

Paweł Szwed

Andrzej Rochmiński.....

Mirosław Glaz

Marzena Szofer.....