

**Sprawozdanie z kontroli
przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu w Siedlcach
za I półrocze 2015 roku**

Działając na podstawie § 57 pkt. 6 i 7 Statutu Powiatu Siedleckiego zgodnie z planem kontroli przyjętym Uchwałą NR III/27/2015 Rady Powiatu w Siedlcach z dnia 22 stycznia 2015 roku w sprawie przyjęcia Planu Kontroli Komisji Rewizyjnej na 2015 rok w I półroczu 2015 roku zostały przeprowadzone dwie kontrole.

Pierwszej kontroli zgodnie z przyjętym planem dokonano w Powiatowej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim.

Kontrola odbyła się w dniu **20 marca 2015 roku.**

W skład Zespołu Kontrolnego wchodził:

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| - Radny Benon Kukła | - Przewodniczący Zespołu |
| - Radna Jolanta Franczuk | - Członek Zespołu |
| - Radny Marek Gorzała | - Członek Zespołu |
| - Radny Grzegorz Pomikło | - Członek Zespołu |

przy udziale Pana Stanisława Biardzkiego – kierownika Wydziału Spraw Społecznych i Promocji Starostwa Powiatowego w Siedlcach oddelegowanego do pomocy przez Starostę Siedleckiego Upoważnieniem Nr 10/2015 z dnia 19 marca 2015 roku.

Zakres kontroli obejmował następujące tematy:

1. Sprawdzenie czasu pracy pracowników zatrudnionych w Poradni i realizowanych projektach.
2. Prawidłowość wydatkowania Funduszu Socjalnego.
3. Zasady zatrudniania pracowników.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielał pełniący obowiązki Dyrektora Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim Pan Mirosław Bieniek.

Ad. 1.

Sprawdzenie czasu pracy pracowników zatrudnionych w Poradni i realizowanych projektach.

Podczas kontroli ustalono, że Powiatowa Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Stoku Lackim poza swoją statutową działalnością realizuje dwa projekty współfinansowane ze środków europejskich.

Pierwszy „Z tobą pójdę dalej program wsparcia dla dzieci z powiatu siedleckiego” . W tym projekcie jest zatrudnionych 3 pracowników merytorycznych Poradni. W Poradni prowadzona jest ewidencja czasu pracy w formie kart pracy.

Zespół kontrolny dokonał porównania naliczania godzin realizowanych w ramach projektu z planem pracy Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim w wybranych przez Komisję okresach i nie stwierdzono nieprawidłowości czasu pracy pracowników.

W przypadku drugiego projektu „Kompleksowe wspomaganie szkół w powiecie siedleckim Zespół kontrolny dokonał sprawdzenia czasu pracy trzech osób zatrudnionych w projekcie, będących równocześnie psychologami w Poradni. Zespół ustalił, że w jednym przypadku stwierdzono nieprawidłowości w realizacji godzin pracy. Pracownik zamiast 8 godzin tygodniowo realizował 6 godzin.

Ad.2.

Prawidłowość wydatkowania Funduszu Socjalnego.

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 1/2013. Zarządzenie weszło w życie z dniem 11 marca 2013 roku. Wprowadzenie regulaminu bez uzgodnienia z wybranymi przez pracowników przedstawicielami załogi stanowiło naruszenie art. 4 ust. 3 i art. 8 ust.2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Zespół kontrolujący zapoznał się dokumentem pt. „Realizacja planu rzeczowego oraz planu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej oraz Planem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim. Komisja wyraziła podejrzenie, że pracownicy nie byli poinformowani o zadaniach i środkach jakie na te zadania przewidziano w 2014 roku.

Z udzielanych Zespołowi kontrolującemu wyjaśnień wynika, że Komisja Socjalna nie analizowała poszczególnych wniosków pracowników, nie gromadziła ich, a jedynie podpisywała przedkładane przez dyrektora Poradni wnioski. W związku z powyższym nie było wniosków, które Komisja Socjalna odrzuciła bądź załatwiła odmownie.

Ad. 3 .

Zasady zatrudniania pracowników.

Zgodnie z informacją udzieloną Zespołowi przez Pana Mirosława Bieńka pracownicy Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Stoku Lackim są zatrudniani na podstawie:

- umowy o pracę z nauczycielem w oparciu o przepis art. 10 ust. 2 i 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela
- mianowania, zgodnie z art. 5 ustawy Karta Nauczyciela
- umowy o pracę z pracownikiem samorządowym, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych.

Pracownicy administracyjni zatrudniani są w oparciu o wyniki otwartych naborów na wolne stanowisko pracy.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 10 kwietnia 2015 roku członkowie Komisji zapoznali się z protokołem z Kontroli.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zostały sprecyzowane następujące zalecenia pokontrolne:

- 1) Doprowadzić zapisy w Palnie Pracy Poradni do stanu zgodnego z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym, wyjaśnić przyczyny rozbieżności oraz wprowadzić procedury wykluczające powtórzenie się podobnych problemów.
- 2) Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych.
- 3) Opracować i uzgodnić Zakładowy Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych w trybie przewidzianym ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz przestrzegać procedur w nim określonych.

Drugiej kontroli w I półroczu 2015 roku dokonano w dniu 12 maja 2015 roku w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Stoku Lackim.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| - Radny Tomasz Miszta | - Przewodniczący Zespołu |
| - Radna Jolanta Franczuk | - Członek Zespołu |
| - Radny Marek Gorzała | - Członek Zespołu |

przy udziale Pani Bożeny Walczak - inspektora ds. kontroli Starostwa Powiatowego oddelegowanej przez Starostę Siedleckiego upoważnieniem Nr 21/2015 z dnia 7 maja 2015 roku.

Zakres kontroli obejmował:

1. Zasady przyznawania nagród nauczycielom i pracownikom niepedagogicznym.
2. Fundusz socjalny i jego wydatkowanie.
3. Zasady organizacji doskonalenia zawodowego nauczycieli Ośrodka.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielały:

- Pani Anna Hołownia - Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Stoku Lackim.
- Pani Danuta Przekaza – Główna Księgowa
- Pani Małgorzata Radkowska – Starszy referent Działu Administracyjnego Ośrodka.

Ad. 1.

Zasady przyznawania nagród nauczycielom i pracownikom niepedagogicznym.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolny ustalił, że obowiązujące zasady przyznawania nagród nauczycielom i pracownikom niepedagogicznym w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Stoku Lackim wynikają z ustaleń zawartych w:

- Uchwale Rady Powiatu w Siedlcach Nr XXII/134/ 09 z dnia 16.04.2009 roku w sprawie określenia regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach dla których organem prowadzącym jest Powiat Siedlecki.
- Regulaminie wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Stoku Lackim wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/09 z dnia 17. 03. 2009 roku Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Stoku Lackim w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania dla pracowników niebędących nauczycielami w SOSW w Stoku Lackim.
- Rocznym programie rozwoju na rok szkolny 2014/2015, do którego opracowany został kalendarz imprez i uroczystości.

Zespół Kontrolny pozytywnie ocenił przedłożoną do kontroli dokumentację i złożone wyjaśnienia dotyczące kontrolowanego zagadnienia. W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w obszarze kontrolowanego materiału.

Ad. 2.

Fundusz socjalny i jego wydatkowanie.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolny ustalił, że Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Stoku Lackim Zarządzeniem Nr 7a/11 z dnia 20.05.2011 roku wprowadziła w życie Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W skład Zespołu Socjalnego zgodnie z zapisem w § 3 pkt. 1 wchodzi dyrektor i po jednym przedstawicielu działających w Ośrodku Związków Zawodowych dlatego Zespół Kontrolny uznał, że powiększenie składu Zespołu Socjalnego na posiedzeniu w dniu 30.04.2013 roku jest niezgodne z Regulaminem.

Zespół Kontrolny ustalił, że o terminie posiedzenia ZS i naborze wniosków o ewentualne przyznanie świadczeń z ZFŚS w SOSW w Stoku Lackim, pracownicy są informowani poprzez ogłoszenie wywieszane na tablicy ogłoszeń, a emeryci i renciści telefonicznie.

Regulamin przewiduje określone wzory wniosków i załączników jakie pracownik bądź emeryt wypełnia przy ubieganiu się o świadczenia socjalne. Oświadczenie o dochodach na jedną osobę w rodzinie świadczeniobiorcy potwierdza zaświadczeniem z Urzędu Skarbowego – nie dotyczy osób o dochodach powyżej 900 złotych na osobę.

Zespół Kontrolny zapoznał się z rejestrem oraz z wnioskami i oświadczeniami i w oparciu o nie stwierdzono, że dokumentacja ta prowadzona jest prawidłowo. W 2014 roku odnotowano w Rejestrze 329 wniosków i oświadczeń, wszystkie zostały opatrzone pieczęcią daty wpływu i kolejnym numerem z rejestru.

Zgodnie z rozliczeniem wydatków z ZFŚS za okres od 1.01.2014 do 27.11.2014 roku najwięcej wypłacono:

- świadczeń pieniężnych,
- dofinansowań „wczasów pod gruszą”,
- zapomóg, w tym 2 zdrowotne i 1 losowa

Ad. 3.

Zasady organizacji doskonalenia nauczycieli Ośrodka.

W wyniku przeprowadzonych czynności Zespół Kontrolny ustalił, że w zakresie organizacji doskonalenia zawodowego nauczycieli w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Stoku Lackim obowiązujące zasady wynikające z ustaleń w:

- „Planie Doskonalenia Nauczycieli Specjalnego Ośrodka Szkolno –Wychowawczego w Stoku Lackim na lata 2014 – 2019”
- Uchwale Nr XXXIV/188/2014 Rady Powiatu w Siedlcach z dnia 28 lutego 2014 roku w sprawie określenia planu dofinansowania form doształcenia zawodowego nauczycieli oraz ustalenia maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za kształcenie nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Powiat Siedlecki.

Przedłożoną dokumentację Zespół przeanalizował i ustalił, że środki finansowe na dofinansowanie zawodowe nauczycieli przekazywane są z budżetu własnego SOSW i przeznaczone są na:

- dofinansowanie opłat za kształcenie w szkołach wyższych i zakładach kształcenia
- dofinansowanie do kursów kwalifikacyjnych, kursów doskonalących, seminariów oraz innych form.

Zespół Kontrolny w wyniku dalszych czynności kontrolnych dokonał analizy dofinansowania różnych form doskonalenia zawodowego nauczycieli w Ośrodku w 2014 roku i stwierdził, że zostały zrealizowane zgodnie planem finansowym na 2014 rok.

Pani Dyrektor wyjaśniła, że oceny zasadności udziału w szkoleniach, kursach i konferencjach dokonuje się na podstawie analizy i oceny „Arkuszy samooceny nauczyciela/ wychowawcy SOSW w Stoku Lackim”, gdzie wskazane są obszary doształcania.

Ponadto Zespół Kontrolny zapoznał się z dokumentem sprawozdawczym pn. „Realizacja doskonalenia zawodowego w roku szkolnym 2013/2014”

Zespół kontrolny pozytywnie ocenił przedłożoną do kontroli dokumentację i złożone wyjaśnienia dotyczące kontrolowanego zagadnienia. W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 22 maja 2015 roku po zapoznaniu się członków Komisji z treścią protokołu z kontroli w związku ze stwierdzeniem niezgodności w obszarze kontrolowanego materiału dotyczącego Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych został sformułował wniosek:

Regulamin ZFŚS SOSW w Stoku Lackim w § 3 pkt. 1 określa, kto wchodzi w skład Zespołu Socjalnego – dyrektor i po jednym przedstawicielu działających w Ośrodku Związków Zawodowych. Powołanie więc w dniu 30.04.2013 roku na posiedzeniu Rady Pedagogicznej, osoby która weszła do składu Zespołu Socjalnego – pkt.5 protokołu nr 13/2012/2013 – jest niezgodne z Regulaminem.

W związku z powyższym kontrolujący proponują zmianę zapisu w § 3 pkt. 1 Regulaminu ZFŚS, w taki sposób, aby wprowadzenie trzeciej osoby do ZS było zgodne z przepisami wewnętrznymi.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

/-/ Benon Kukla