**AWK.II.1711.01.2016**

# Protokół
# kontroli doraźnej

przeprowadzonej w **Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu,** ul. Dworcowa 25, 88-100 Inowrocław, przez pracowników Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu:

- **Joannę Michalak** – inspektora (koordynatora zespołu kontrolnego),
- **Annę Żuk** – podinspektora,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1711.052.68.2016 i nr AWK.II.1711.051.67.2016 z 20 kwietnia 2016 r. wydanych przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniach **22 – 29 kwietnia 2016 r.**

*Podstawa kontroli:*
Zarządzenie Nr 15/2016 Starosty Inowrocławskiego z 20 kwietnia 2016 r. wydane na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1445 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz §8 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 34/2011 Starosty Inowrocławskiego z 30 maja 2011 r.

*Zakres kontroli:*
Zakres kontroli obejmował sprawdzenie realizacji ustaleń i zaleceń organów kontroli zewnętrznych, w szczególności Państwowej Inspekcji Pracy.

## USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu funkcjonuje w oparciu o Statut zatwierdzony Uchwałą Rady Pedagogicznej nr 4/15/16 z 28 sierpnia 2015 r.
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu jest jednostką budżetową posiadającą:

- NIP 556-11-73-166 nadany przez Urząd Skarbowy w Inowrocławiu
- REGON 000192703 nadany przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy

Dyrektorem kontrolowanej jednostki od 01 września 2006 r. jest p. Mariusz Ciesielski. Obsługę księgową kontrolowanej jednostki prowadzi PZEASiPO w Inowrocławiu.

Kontrolą objęto dokumentację źródłową z roku budżetowego 2015 - 2016.

## I. Akty prawne, rejestry i ewidencje.

A. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o akty prawne zewnętrzne, stanowiące podstawę przedmiotowej kontroli:

1. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2013, Poz.885 z późn. zm.),
2. Ustawa z 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz.U. 2013, Poz. 267 z późn. zm.),
3. Ustawa z 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. 2014, Poz. 1502 z późn. zm.),
4. Ustawa z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. 2015, Poz. 111 z późn. zm.).

B. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o akty wewnętrzne, stanowiące podstawę przedmiotowej kontroli:

1. Uchwały:
   - Uchwała nr 57/2011 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 20 kwietnia 2011 r. w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu.

2. Instrukcje i regulaminy:
   - Regulamin pracy stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 11/15/15 Dyrektora ZSP nr 3 z 23 marca 2016 r.,
   - Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wprowadzony Zarządzeniem nr 9/14/15 Dyrektora ZSP nr 3 z 01 kwietnia 2015 r.

C. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zalecenia wydane przez organy kontroli zewnętrznych:

- Decyzja nr 605/2015 z 13 listopada 2015 r.
- Wystąpienie 02079-5317-K072-Ws01/15 z 23 grudnia 2015 r.
- Nakaz 2079-5317-K072-Nk01/15 z 23 grudnia 2015 r.

## II. Ustalenia z czynności kontrolnych

Stwierdzono, że w roku 2015 przeprowadzono następujące kontrole przez organy zewnętrzne, które wydały zalecenia pokontrolne:

1. Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny:
- Protokół kontroli nr 30/DS./15 z 16 października 2015 r.
- Decyzja nr 605/2015 z 13 listopada 2015 r.

2. Państwowa Inspekcja Pracy w Bydgoszczy:
- Protokół kontroli nr 02079-5317-K072-Pt/15 z 22 grudnia 2015 r.
- Wystąpienie nr 02079-5317-K072-Ws01/15 z 23 grudnia 2015 r.
- Nakaz 02079-5317-K072-Nk01/15 z 23 grudnia 2015 r.

**Wykonanie zaleceń Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego**

W Decyzji nr 605/2015 z 13 listopada 2015 r. Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny nakazał wykonanie w terminie do 31 sierpnia 2016 r. następujących obowiązków:

1) ***Zapewnić właściwą wentylację w sali nr 8 i nr 10 w starej części budynku.***

Stwierdzono wykonanie wentylacji w salach nr 8 i nr 10 w starej części budynku.

2) ***Doprowadzić do właściwego stanu higieniczno-sanitarnego i technicznego sufit klatki schodowej na półpiętrze w starej części budynku szkoły.***

Stwierdzono wykonanie naprawy części uszkodzonego sufitu klatki schodowej na półpiętrze w starej części budynku szkoły.

3) ***Zapewnić dostęp do bieżącej ciepłej wody przy umywalkach w toalecie dla chłopców na parterze i pierwszym piętrze w nowej części budynku szkoły.***

Stwierdzono zakup i montaż 4 szt. ogrzewaczy wody przy umywalkach w toalecie dla chłopców na parterze i pierwszym piętrze w nowej części budynku szkoły. Potwierdzenie zakupu stanowi faktura VAT nr FVND/15/2837 z 08 grudnia 2015 r. na kwotę 757,00 zł (zakup 5 szt.).

4) ***Zapewnić dostęp do bieżącej ciepłej wody w toalecie dla dziewcząt na parterze w starej części budynku szkoły.***

Stwierdzono zakup i montaż 1 szt. ogrzewacza wody w toalecie dla dziewcząt na parterze w starej części budynku szkoły.

5) ***Doprowadzić do właściwego stanu higieniczno-sanitarnego i technicznego sufit w toalecie dla dziewcząt na parterze w starej części budynku szkoły.***

Stwierdzono wykonanie naprawy uszkodzonego sufitu w toalecie dla dziewcząt na parterze w starej części budynku szkoły.

6) ***Zapewnić właściwą wentylację mechaniczną w toaletach dla chłopców na parterze i pierwszym piętrze w nowej części budynku.***

Stwierdzono wykonanie wentylacji mechanicznej w toaletach dla chłopców na parterze i pierwszym piętrze w nowej części budynku szkoły.

Dyrektor szkoły pismem nr ZSPnr3/184/16 z 19 kwietnia 2016 r., poinformował Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego o wykonaniu obowiązków wskazanych w decyzji załączając dokumentację fotograficzną. Kserokopia pisma znajduje się z aktach kontroli nr 1/1.

**Wykonanie zaleceń Państwowej Inspekcji Pracy**

**1. Nakaz nr 02079-5317-K072-Nk01/15 z 23 grudnia 2015 r.**

Organ kontroli zewnętrznej wydał nakaz dotyczący wykonania zaleceń w następujących zagadnieniach:

1) ***Zapewnić równą i łatwą do utrzymania w czystości posadzkę w pomieszczeniu siłowni w szkole w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, z terminem wykonania do 31 sierpnia 2016 r.***

Dyrektor szkoły oświadczył, że powyższe zalecenie będzie wykonane w okresie maj/czerwiec 2016 r., po dostarczeniu przez zakład partnerski – Zakład Energetyki Cieplnej w Inowrocławiu 25 $m^2$ gumy do wyłożenia posadzki w pomieszczeniu siłowni.

2) ***Zapewnić właściwy stan techniczny powłoki malarskiej ściany w korytarzu, przy szatni sali gimnastycznej w szkole w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, z terminem wykonania do 31 sierpnia 2016 r.***

Dyrektor szkoły oświadczył, że powyższe zalecenie będzie wykonane w okresie czerwiec/lipiec 2016 r. przez brygadę remontową PZEASiPO w Inowrocławiu.

3) ***Zapewnić właściwy stan techniczny elewacji przybudówki obiektu szkoły w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, z terminem wykonania do 31 sierpnia 2016 r.***

Dyrektor szkoły oświadczył, że powyższe zalecenie będzie wykonane w okresie czerwiec/lipiec 2016 r. przez brygadę remontową PZEASiPO w Inowrocławiu.

4) ***Zapewnić równy plac przed wejściem głównym do obiektu szkoły w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, z terminem wykonania do 31 sierpnia 2016 r.***

Dyrektor szkoły pismem nr ZSPnr3/178/16 z 18 kwietnia 2016 r. wnioskował do PIP, o przesunięcie terminu wykonania ww. zaleceń do dnia 31 sierpnia 2017 r. i otrzymał decyzję zmieniającą termin. Zmianę terminu Dyrektor umotywował brakiem środków finansowych przeznaczonych na ten cel w budżecie szkoły i budżecie Powiatu w bieżącym roku kalendarzowym. Kserokopia pism Dyrektora i decyzja PIP stanowią akta kontroli nr 1/2-4.

5) ***Dokonać w szkole w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, oceny warunków pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe, w szczególności w aspekcie wyposażenia pomocniczego tj. wyposażenia w krzesła, w podłokietniki oraz zapotrzebowania pracowników w wyposażenie stanowisk w podnóżki, z terminem wykonania do 31 marca 2016 r.***

Stwierdzono, że Dyrektor szkoły powołał komisję, która dokonała przeglądu stanowisk i sporządziła karty oceny warunków na stanowiskach obsługi monitora ekranowego w pomieszczeniu sekretariatu (nr 4) i w pomieszczeniu kadr (nr 4A). Komisja sporządziła również ocenę warunków pracy na ww. stanowiskach i zaleciła ich wyposażenie w krzesła z regulowanymi oparciami i podłokietnikami oraz podnóżki. Wobec powyższego dokonano zakupu 2 szt. foteli na kwotę 630,01 zł. Potwierdzenie zakupu stanowi faktura VAT nr 2170/B/2016 z 05 kwietnia 2016 r. Fotele wpisano do księgi inwentarzowej oraz trwale oznakowano. O realizacji ww. zagadnień Dyrektor szkoły poinformował Państwową Inspekcję Pracy w piśmie nr ZSPnr3/135/16 z 21 marca 2016 r. Kserokopia pisma znajduje się w aktach kontroli pod nr 1/5.

6) ***Zapewnić dokonanie i przedstawienie przez służbę bhp okresowej analizy stanu bezpieczeństwa i higieny pracy, z terminem wykonania do 31 marca 2016 r.***

W jednostce opracowano „Analizę stanu BHP w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu". O realizacji ww. zagadnienia Dyrektor szkoły poinformował Państwową Inspekcję Pracy pismem nr ZSPnr3/135/16 z 21 marca 2016 r.

7) ***Zapewnić instrukcję eksploatacji dla instalacji energetycznej cieplnej oraz dostosować do wymagań obecnie obowiązujących przepisów instrukcję eksploatacji urządzeń***

***i instalacji elektroenergetycznych użytkowanych w szkole w Inowrocławiu, przy ul. Dworcowej 25, z terminem wykonania do 30 kwietnia 2016 r.***

Zarządzeniem nr 12/15/16 z 18 kwietnia 2016 r. Dyrektor ZSP nr 3 w Inowrocławiu powołał komisję do opracowania instrukcji eksploatacji energetycznej cieplnej w ZSP nr 3 oraz dostosowania do obecnie obowiązujących wymagań instrukcji obsługi elementów instalacji elektrycznej wraz z urządzeniami przyległymi. Komisja opracowała i przedłożyła przedmiotową instrukcję w dniu 29 kwietnia 2016 r. Jednocześnie Dyrektor szkoły pismem nr ZSPnr3/178/16 z 18 kwietnia 2016 r. wnioskował do PIP o przesunięcie terminu wykonania ww. zaleceń do dnia 31 sierpnia 2016 r. i otrzymał pozytywną decyzję. Zmianę terminu Dyrektor umotywował trudnościami w zaktualizowaniu i opracowaniu wskazanych instrukcji oraz brakiem specjalistów na terenie Inowrocławia w celu zweryfikowania treści dokumentu.
Kserokopia pisma Dyrektora, decyzja PIP oraz opracowana instrukcja stanowią akta kontroli nr 1/2 i nr 1/6-7.

**2. Wystąpienie nr 02079-5317-K072-Ws01/15 z 23 grudnia 2015 r.**

W przedmiotowym wystąpieniu organ kontroli zewnętrznej (Państwowa Inspekcja Pracy) ***wnosił o przyznawanie świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związkowymi.***

W jednostce funkcjonuje Regulamin ZFŚS w ZSP nr 3 w Inowrocławiu podpisany 01 kwietnia 2015 r. przez Dyrektora ZSP nr 3 i uzgodniony z przedstawicielami następujących związków zawodowych:

- Wolny Związek Zawodowy „Solidarność-Oświata" Komisja Międzyzakładowa w Bydgoszczy (podpisany 16 lutego 2015 r.),
- Związek Nauczycielstwa Polskiego Zarząd Oddziału w Inowrocławiu (podpisany 09 marca 2015 r.),
- Komisja Międzyzakładowa NSZZ „Solidarność" P.O. i W. Okręgu Kujaw Zachodnich (podpisany 23 marca 2015 r.).

W jednostce funduszem ZFŚS administruje Dyrektor szkoły w uzgodnieniu z przedstawicielami związków zawodowych, zgodnie z zapisem §2 pkt 1 regulaminu.

Ustalono, że w jednostce sporządzono „Sprawozdanie z realizacji preliminarza wpływów i wydatków ZFŚS za 2015 rok" i opracowano „Preliminarz przychodów i wydatków ZFŚS na 2016 r.". Dokumenty zostały uzgodnione z przedstawicielami związków zawodowych i zatwierdzone przez Dyrektora ZSP nr 3 w dniu 29 lutego 2016 r., zgodnie z §2 pkt 2 regulaminu.
Świadczenia z funduszu przyznawano wg kryteriów określonych w „Tabeli różnicowania dochodów na rok 2016", stanowiącej załącznik nr 4 do regulaminu. Tabela została podpisana przez przedstawicieli organizacji związkowych oraz przez Dyrektora szkoły w dniach 17-18 marca 2016 r.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia prawidłowości przyznawania świadczeń socjalnych w okresie od stycznia do marca 2016 r.

**Pożyczki na cele mieszkaniowe**

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli ustalono, że w badanym okresie przyznano 5 pożyczek na cele mieszkaniowe o łącznej kwocie 23 000,00 zł. Wnioski o przyznanie pożyczki były zatwierdzone decyzją Dyrektora szkoły oraz podpisane przez przedstawicieli związków zawodowych. W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że pożyczki przyznano w sposób prawidłowy osobom uprawnionym. W sposób prawidłowy naliczano również odsetki od przyznanych pożyczek na cele mieszkaniowe. Maksymalna kwota udzielanej pożyczki wynosiła 5 000,00 zł. Termin spłaty pożyczki ustalono maksymalnie do 36 rat. Oprocentowanie w wysokości 3% naliczano od kwoty pożyczki. Odsetki podlegały jednorazowej spłacie i doliczone były do pierwszej raty stanowiąc ratę wyrównawczą. Pozostałą część należności rozłożono na równe miesięczne raty przez cały okres spłaty pożyczki.

**Zapomogi losowe**

W okresie od stycznia do marca 2016 r. wypłacono 6 zapomóg w kwocie 1 785,00 zł na wnioski uprawnionych osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji materialnej, rodzinnej i życiowej (przewlekła choroba, długotrwałe leczenie). Do wniosków dołączono dokumenty potwierdzające sytuację finansową, stan zdrowia itp. osób uprawnionych. Ponadto na każdym wniosku określono kwotę przyznanego świadczenia uprawnionej osobie na podstawie decyzji Dyrektora, zgodnie z „Tabelą różnicowania zapomóg losowych", stanowiącą załącznik nr 4 do regulaminu. Imienna lista osób uprawnionych do otrzymania zapomóg na cele zdrowotne była podpisana przez przedstawicieli związków zawodowych i Dyrektora szkoły.

**Świadczenia okolicznościowe**

W miesiącach od stycznia do marca 2016 r. wypłacono świadczenia pieniężne dla pracowników i emerytów na dofinansowanie:

- świąt Wielkanocnych dla nauczycieli i pracowników – 13 526,50 zł
- świąt Wielkanocnych dla emerytów i rencistów – 29 640,00 zł
- wypoczynku dzieci pracowników – 1 632,00 zł

Dokonano sprawdzenia oświadczeń o dochodach składanych do wniosków na dofinansowanie Świąt Wielkanocnych oraz do wypoczynku dzieci pracowników. Na podstawie dokumentów przedstawionych do kontroli stwierdzono, że dofinansowanie świąteczne wypłacone zostało 47 pracownikom i 93 emerytom. Przyznano dofinansowanie do wypoczynku dla 3 dzieci uprawnionych pracowników. Każdy wniosek był zatwierdzany przez Dyrektora wraz z propozycją wysokości przyznanej kwoty dofinansowania świadczenia z ZFŚS, zróżnicowanej i uzależnionej od sytuacji materialnej, życiowej i rodzinnej. W regulaminie w zał. nr 2 określono wysokość maksymalnego świadczenia zgodnie z progami określonymi w tabeli „Podział środków ZFŚS" z 18 marca 2016 r. Imienne listy osób uprawnionych wraz z kwotami przyznanych świadczeń zostały podpisane przez przedstawicieli związków zawodowych i Dyrektora szkoły. Ponadto na listach widnieje adnotacja, że „dokumenty związane z przyznaniem świadczeń znajdują się w aktach szkoły".

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dysponowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w ZSP nr 3.

## PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono wykonanie w całości zaleceń wskazanych w Decyzji nr 605/2015 z 13 listopada 2015 r., wystawionej przez Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy.
Jednocześnie stwierdzono częściowe wykonanie zaleceń wskazanych w Nakazie nr 02079-5317-K072-Nk01/15 z 23 grudnia 2015 r., wydanym przez Państwową Inspekcję Pracy w Bydgoszczy, zgodnie z terminami określonym w nakazie. Pozostałe obowiązki zostaną zrealizowane w terminie do 31 sierpnia 2016 r. oraz do 31 sierpnia 2017 r. (przesunięcie terminu wykonania Decyzją PIP z 25 kwietnia 2016 r.). Ponadto ustalono, że jednostka zastosowała się do wskazań PIP dotyczących przyznawania świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związkowymi.

Faktyczne cele kontroli zostały osiągnięte na etapie bezpośredniego postępowania kontrolnego. W związku z powyższym nie zostaną wydane zalecenia pokontrolne.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi jego nieważności oraz przeszkody do wydania i realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole, kontrolowanemu przysługuje prawo wniesienia umotywowanych uwag w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują:
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu,
- Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
- Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
- Powiatowy Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół i Placówek Oświatowych w Inowrocławiu.

Inowrocław, 04 maja 2016 r.

Za jednostkę kontrolowaną

DYREKTOR SZKOŁY
mgr inż. Mariusz Ciesielski

Kontrolujący

INSPEKTOR
Joanna Michalak

PODINSPEKTOR
Anna Żuk

Kartę odbior 1 egz. protokołu kontroli

NACZELNIK
Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia
Robert Goldecki