

# PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej przez Urząd Miejski w Aleksandrowie Kujawskim  
w Szkole Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim

Kontrola została przeprowadzona w dniach 21.09.2022r. - 28.09.2022r. na podstawie Upoważnienia Nr 78/2022 z dnia 13.09.2022r. Burmistrza Miasta Aleksandrowa Kujawskiego.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały przez komisję w składzie:

1. - Przewodnicząca
2. - Członek

Wyjaśnień udzielały:

1. Pani Dorota Kowalska - Dyrektor SP nr 3
2. - Główna księgową SP nr 3

## **Przedmiot kontroli obejmował zakres finansowania i organizacji funkcjonowania Szkoły Podstawowej Nr 3 w roku 2021.**

Organem prowadzącym Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego jest Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski, ul. Słowackiego 8, 87-700 Aleksandrów Kujawski.

Nadzór pedagogiczny sprawuje Kujawsko - Pomorski Kurator Oświaty.

Czas trwania cyklu kształcenia wynosi 8 lat i przebiega na dwóch etapach kształcenia:

I etap edukacyjny obejmujący oddziały klas I – III.

II etap edukacyjny obejmujący oddziały klas IV - VIII.

Nauka w szkole jest bezpłatna. W szkole dopuszcza się możliwość tworzenia oddziału przedszkolnego. Świadczenia udzielane przez oddział przedszkolny są nieodpłatne w zakresie realizacji podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Zasady przyjmowania dzieci do oddziału przedszkolnego i uczniów do szkoły określają odrębne przepisy. W szkole działa biblioteka, świetlica, stołówka, gabinet profilaktyki zdrowotnej oraz pomocy przedlekarskiej. Czas rozpoczynania i kończenia zajęć dydaktycznych oraz przerw i ferii określa Minister Edukacji Narodowej w drodze rozporządzenia w sprawie organizacji roku szkolnego. Rok szkolny dzieli się na dwa półrocza. W szkole obowiązują dwa terminy klasyfikacji uczniów. Termin klasyfikacji śródrocznej, przypada na koniec pierwszego półrocza, który trwa do końca stycznia. Drugie półrocze zaczyna się od 1 lutego i trwa do końca roku szkolnego. Termin funkcjonowania oddziału przedszkolnego w roku szkolnym oraz jego organizację ustala corocznie organ prowadzący szkołę na wniosek dyrektora szkoły.

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski, działającą na podstawie:

1. Arkusza Organizacji na rok 2021/2022 z dnia 17.05.2021r.
2. Statutu – Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim przyjętego Uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 27 listopada 2017 ze zmianami Uchwałą Nr 24/2018 z 18.12.2018r, Uchwałą Nr 19/2019 z 14.11.2019r, Uchwałą Nr 7/2022 z 21.05.2020r, Uchwałą Nr 30/2020 z 29.09.2020r.
3. Regulaminu Pracy – Zarządzenie Nr 12/2021 z dnia 11.03.2021r. Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim,
4. Regulaminu wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Szkole Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim – Zarządzenie Nr 36/2019 Dyrektora Szkoły z dnia 12.07.2019r. - 8,25 etatu.
5. Regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolu i szkołach prowadzonych przez Gminę Miejską - Uchwała Nr XII/111/2019 Dyrektora Szkoły z dnia 09.10.2019r. - 46,715 etatu.

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Wybickiego działa w oparciu o następujące przepisy:

- Konstytucja RP
- Powszechna Deklaracja Praw Człowieka
- Konwencja o Prawach Dziecka
- Ustawa z dnia 7.09.1991 o systemie oświaty (Dz. U. z 2020r., poz. 1327, oraz z 2021 r. poz. 4 i 1237)
- Ustawa z dnia 14.12.2016r. Prawo oświatowe (Dz. U. 2021r. Poz. 1082).
- Ustawa z 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 487 ze zm.).
- Ustawa z 9 listopada 1995r. o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych (tekst jedn.: Dz.U. z 2018 r. poz. 1446 ze zm.).
- Rozporządzenie MEN z dnia 29.07.2005 o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. z 2012 r. poz.124 oraz 2015 r. poz.28 i 875)
- Rozporządzenie z dnia MEN z dnia 18.08.2015 r. w sprawie zakresu i form prowadzenia w szkołach i placówkach systemu oświaty działalności wychowawczej, edukacyjnej, informacyjnej i profilaktycznej w celu przeciwdziałania narkomanii (Dz.U. z 2015r. Poz. 1249).
- Rozporządzenie MEN z dnia 28.08.2017r. Zmieniające rozporządzenie w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno – pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz.U. 2017r. Poz. 1643)
- Rozporządzenie MEN z dnia 09.08.2017r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym (Dz. U. z 2017r., poz. 1578).
- Podstawowe kierunki realizacji polityki oświatowej państwa w roku szkolnym 2021/2022.
- „Wytyczne MEN, MZ i GIS dla szkół podstawowych i ponadpodstawowych – tryb pełny stacjonarny” - zbiór zaleceń uwzględniający sytuację epidemiologiczną, w tym dotyczących pomocy psychologicznej w sytuacji kryzysowej wywołanej pandemią COVID-19.
- Rozporządzenie MEN z dnia 02.06.2017r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu nauczania szkolnego oraz zakresu treści dotyczących wiedzy o życiu seksualnym człowieka, o zasadach świadomego i odpowiedzialnego rodzicielstwa, o wartości rodziny, życia w fazie

prenatalnej oraz metodach i środkach świadomej prokreacji zawartych w podstawie programowej kształcenia ogólnego (Dz. U. 2017r. poz. 1117).

- Statut szkoły
- Raport Instytutu Profilaktyki Zintegrowanej „Jak wspierać uczniów po roku epidemii?” Wyzwania i rekomendacje dla wychowania, profilaktyki i zdrowia psychicznego sporządzonego na zlecenie MEN (opartych na wynikach badań wśród uczniów, rodziców, nauczycieli w okresie kwiecień 2020 r. - styczeń 2021r. ) ze zmianami.

Zgodnie z uregulowaniami statutowymi Szkoła realizuje cele i zadania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Międzynarodowym Pakcie Praw Obywatelskich i Politycznych oraz Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły. Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny uczniów.

Misją Szkoły jest wspomaganie wszechstronnego i harmonijnego rozwoju dziecka, wspieranie go w procesie nabywania wiedzy, umiejętności, kształtowania właściwej postawy etycznej. Wychowanie w poszanowaniu odmienności kultur, tradycji, przekonań religijnych i poglądów. Przygotowanie do pełnienia roli ucznia na dalszym etapie edukacji, a w przyszłości roli prawego obywatela demokratycznego państwa.

Placówka w pełni realizuje potrzeby ucznia – podmiotu nauczania.

1. Szkoła zapewnia dziecku możliwości wszechstronnego rozwoju intelektualnego i emocjonalnego.
2. Szkoła wspomaga ucznia będącego w trudnej sytuacji życiowej.
3. Rodzice współdecydują i współodpowiadają za wizerunek szkoły.
4. Społeczność szkolna podejmuje działania na rzecz środowiska lokalnego.
5. Nauczyciele posiadają odpowiednie kwalifikacje do nauczania i wzbogacają swój warsztat pracy.
6. Nauczyciele posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie integracji międzyprzedmiotowej i dysponują efektywnym warsztatem umiejętności wychowawczych.
7. Nauczyciele działają zespołowo na rzecz tworzenia atrakcyjnej oferty edukacyjnej.
8. Nauczyciele wspierają rozwój ucznia oraz dysponują doświadczeniami dotyczącymi ewaluacji pedagogicznej.
9. Rada pedagogiczna dba o dostosowanie oferty pedagogicznej do rozpoznanych potrzeb edukacyjnych środowiska.
10. Szkoła dba o godne warunki edukacji ucznia i pracy nauczyciela.

Programy wychowawczo- profilaktyczne są realizowane w roku szkolnym podczas zajęć dydaktyczno-wychowawczych, wspólnych wycieczek, imprez szkolnych, zabaw, zajęć rekreacyjno-sportowych. Uczniowie doświadczają różnych przeżyć i emocji, mogą lepiej poznawać siebie i swoje możliwości, a także uczą współdziałania i rozumienia potrzeb innych ludzi. Program ten skierowany jest również do rodziców, którzy podczas spotkań z wychowawcami na wywiadówkach, konsultacjach, a także podczas uroczystości i imprez szkolnych, będą mogli włączyć się do zadań, zgłaszać swoje pomysły i propozycje do wspólnej pracy i zabawy.

Główne cele i zadania szkoły określone są przepisami prawa i realizowane we współpracy z rodzicami. Należą do nich w szczególności:

- 1) bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,
- 2) prowadzenie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,
- 3) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone odrębnymi przepisami,
- 4) dostęp do wiedzy, która umożliwia uczniom dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwijanie zdolności i zainteresowań,
- 5) umożliwienie nabywania umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
- 6) wspomaganie rodziny w jej wychowawczej roli,
- 7) kształcenie uniwersalnych zasad etycznych i odpowiedzialności za swoje czyny.

Funkcję Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim od 01.07.2017r. do 31.08.2022r. pełni Pani Dorota Kowalska na podstawie Zarządzenia Nr 42/2017 z dnia 26.05.2017r. Burmistrza Miasta Aleksandrowa Kujawskiego w sprawie powierzenia funkcji Dyrektora.

Funkcję Głównego Księgowego pełni na podstawie umowy o pracę z dnia 25.07.2020r.

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim dokonuje operacji bezgotówkowych oraz gotówkowych.

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 3 dnia 03.09.2018r. upoważnił panią referenta do prowadzenia obrotu gotówkowego w szkole oraz pobierania w Banku gotówki za faktury i rachunki opłacane gotówką. W przypadku nieobecności Pani , została upoważniona do pełnienia tej funkcji (załącznik nr 1).

Transport wartości pieniężnych w kwocie powyżej 1000,00 zł podlega ochronie przez dodatkowo upoważnionego pracownika. Za zapewnienie właściwej ochrony wartości pieniężnych odpowiedzialny jest dyrektor jednostki. Szkoła nie posiada w kasie zapasu gotówki. Na bieżąco podejmuje się z rachunku bankowego gotówkę na pokrycie określonych wydatków.

Do operacji finansowo-księgowych w zakresie objętym kontrolą Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim używa następujących rachunków

bankowych obsługiwanych przez Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim:

- rachunek podstawowy
- rachunek depozytowy
- rachunek fundusz świadczeń socjalnych
- rachunek podzielnej płatności

Potwierdzenie kont bankowych Szkoły Podstawowej nr 3 obsługiwanych przez Bank (załącznik nr 2). Z powyższych rachunków są dokonywane przelewy bankowe w formie elektronicznej za pomocą programu bankowego. Do obsługi kont bankowych, dokonywania przelewów i podpisu w zakresie wstępnej akceptacji operacji bankowej upoważniona jest główna księgowa (załącznik nr 3). Nie było wyznaczonej osoby do zastępstwa głównej księgowej w razie jej nieobecności. Podczas rozmowy komisji kontrolującej z dyrekcją szkoły ustalono, iż taka osoba powinna być. Dnia 27.09.2022r. Pani dyrektor upoważniła Panią do obsługi kont bankowych, dokonywania przelewów w czasie nieobecności głównego księgowego (załącznik nr 4).

Do podpisywania przelewów z ramienia „Kierownictwa Dyrekcji” jest Pani dyrektor – (załącznik nr 5).

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim prowadzone są w oparciu o zasady polityki rachunkowości i zakładowy plan kont na podstawie Zarządzenia Nr 37/2019 z dnia 31.07.2019r. Dyrektora Szkoły.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu:

- program finansowo-księgowy przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- elektroniczne przelewy,
- program do sporządzania sprawozdań,
- program płacowy,
- program służący do naliczania składek ZUS, sporządzania deklaracji oraz imiennych raportów ZUS itp.

Programy te obsługiwane są przez głównego księgowego.

Pozostałe programy wykorzystywane w pracy szkoły to: SIO, dziennik elektroniczny, sieć komputerowa.

Działalność Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim finansowana jest ze środków budżetu gminy na realizację zadań własnych. Szkoła wypracowuje środki własne z tytułu:

- wynajmu kuchni (czynsz, media) ,
- wydawania duplikatów dokumentów (legitymacje, świadectwa).

Środki te są przekazywane na konto budżetu Gminy Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim, co stanowi dochód Gminy.

Sprawozdania z działalności Szkoły Podstawowej Nr 3 do jednostki samorządu terytorialnego sporządza i podpisuje główna księgowa (załączniki nr 6). Drugi podpis na sprawozdaniach składa Pani Dorota Kowalska – dyrektor szkoły, a w razie jej nieobecności upoważniona jest (załącznik nr 7).

W roku 2021 Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski przekazała do Szkoły Podstawowej Nr 3 w Aleksandrowie Kujawskim dotację na kwotę 4.327.367,37 zł. Szkoła dokonała zwrotu niewykorzystanych środków na konto Gminy Miejskiej w kwocie 52.731,97 zł. Łącznie wydatkowano w całym roku kwotę 4.274.635,40 zł.

Dotacja na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w 2021 roku została przekazana w dwóch transzach: 35.321,56 zł w dniu 23.06.2021r i 8.795,81 zł w dniu 12.08.2021r. Dnia 09.09.2022r dokonano zwrotu części dotacji w kwocie 2.441,34 zł, a dnia 17.12.2021r dokonano rozliczenia końcowego i zwrócono kwotę 411,51 zł.

Podręczniki i materiały ćwiczeniowe zakupywane były od dwóch firm:

- NOWA ERA Sp. z o.o. - Warszawa

- WYDAWNICTWA SZKOLNE I PEDAGOGICZNE SPÓŁKA AKCYJNA - Warszawa

Łącznie wydatkowano na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w 2021 kwotę 41.264,52 zł (załączniki nr 8 i 9).

Dotacja na program „Laboratoria Przyszłości” została przekazana 13.12.2021r w kwocie 101.700,00 zł i została w pełni wykorzystana. Materiały zostały zakupione od firmy Educarium spółka z o.o. z Bydgoszczy. Rozliczenie z firmą było 28.12.2021r w postaci dwóch faktur na kwotę 12.890,00 zł i 88.810,00 zł (załączniki nr 10, 11 i 12).

Podczas kontroli stwierdzono:

1. Dokumenty organizacyjne funkcjonowania szkoły prowadzone są z pełną starannością i wymogami przepisów prawa.
2. Środki finansowe i dotacje przekazywane Szkole Podstawowej Nr 3 przez Gminę Miejską wydawane są zgodnie z przeznaczeniem i rozliczane w wymaganym terminie.
3. Brak zastępstwa głównej księgowej w razie jej nieobecności uzupełniono w trakcie trwania kontroli (załącznik nr 4).

Komisja nie wnosi zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono i podpisano w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden został przekazany Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Wybickiego w Aleksandrowie Kujawskim.

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

.....

Data i podpisy inspektorów kontrolujących:

.....

.....