Protokół kontroli nr 3/2024

przeprowadzonej w dniu 05 listopada 2024 r., w Liceum Ogólnokształcącym w Sępólnie Krajeńskim.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej przyjętym uchwałą Nr LXIV/284/2023 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim na 2024 r. zmienionym Uchwałą Nr VII/32/2024 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 września 2024 roku zmieniającą uchwałę w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu. Zgodnie z tym planem kontrola obejmuje **„Kontrolę płac, wydatków rzeczowych i stanu zatrudnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Sępólnie Kr.".**

Kontrola odbyła się z udziałem:

- Lidii Sokulskiej – Tłok - Dyrektora Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu, Turystyki i Promocji Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim,
- Mariki Domagały – Głównej Księgowej Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej Placówek Oświatowych Powiatu Sępoleńskiego,
- Tomasza Cyganka – Dyrektora Liceum Ogólnokształcącego w Sępólnie Krajeńskim.

Przebieg kontroli

1. Komisja Rewizyjna przygotowała arkusz kontroli (arkusz kalkulacyjny programu Excel), który zawiera następujące tabele:

- ogólne roczne koszty funkcjonowania placówki uwzględniające różnice w wysokości subwencji, a koszt utrzymania ucznia,
- wysokość środków na wynagrodzenia pracowników,
- koszty ogrzewania,
- wysokość opłat za wodę i ścieki w szkole,
- wysokość kosztów energii elektrycznej,
- wysokość opłat pozostałych (zakup podręczników, zakup materiałów i wyposażenia, usługi w tym ubezpieczenia, koszt telefonów).

Arkusz kontroli zawiera dane dotyczące lat 2022 i 2023. Wzór arkusza kontroli został przygotowany przez Komisję Rewizyjną oraz uzupełniony danymi liczbowymi przez Biuro ds. Wspólnej Obsługi Finansowej Placówek Oświatowych Powiatu Sępoleńskiego. Wypełniony arkusz kontroli został przekazany członkom Komisji Rewizyjnej oraz dyrektorowi kontrolowanej szkoły.

2. Kontrolę rozpoczęto w dniu 05 listopada 2024 r. o godz. 14:00 i zakończono w tym samym dniu.
3. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej w składzie:

a) Iwona Sikorska – Przewodnicząca zespołu kontrolnego,
b) Paweł Toczko – członek zespołu kontrolnego,
c) Radosław Burdon – członek zespołu kontrolnego,
d) Leszek Marach – członek zespołu kontrolnego,
e) Tomasz Fifielski – członek zespołu kontrolnego.

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 3/2024 z dnia 16 października 2024 r.

Zakresem kontroli objęto dane dotyczące kontrolowanej szkoły określone w pkt.1.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Liceum Ogólnokształcącego w Sępólnie Krajeńskim, Pana Tomasza Cyganka, oraz Starostę Sępoleńskiego, Pana Jarosława Tadycha, pismem z dnia 16 października 2024 r.

Kontrolę podzielono na dwie części:

1. wizytacja budynku, sal lekcyjnych, sali gimnastycznej,
2. odpowiedzi dyrektora na pytania członków zespołu kontrolnego oraz wystąpienie dyrektora placówki.

Ad. 1

Dyrektor Tomasz Cyganek, w trakcie wizytacji budynku, zapoznał zespół kontrolny m.in. z realizowanymi w ostatnich latach inwestycjami, jak również z przeprowadzanymi na terenie szkoły remontami. W zakresie remontów, stopniowo realizowana jest m.in., przy remoncie sal lekcyjnych, wymiana instalacji elektrycznej. Dokonano tego już w połowie sal lekcyjnych. Dyrektor Tomasz Cyganek podkreślił, że remonty realizowane są siłami własnymi (pracownicy szkoły lub ekipa remontowa Starostwa Powiatowego), jedynie hydraulika zlecana jest na zewnątrz. Szkoła realizuje zakup niezbędnych materiałów do przeprowadzenia remontów.

W tym miejscu dyrektor Tomasz Cyganek przypomniał, że od 2016 r. pełną obsługę księgową dla szkół powiatowych realizuje Biuro ds. Wspólnej Obsługi Finansowej Placówek Oświatowych Powiatu Sępoleńskiego. Z organem prowadzącym uzgadniane są wszystkie wydatki powyżej 400 zł. Członkowie zespołu kontrolnego uznali to za postępowanie godzące w autonomię dyrektora. Każdy dyrektor, kierując działalnością szkoły, winien mieć możliwość efektywnego wydatkowania środków zabezpieczonych w budżecie swojej placówki w danym roku, bez konieczności konsultowania/uzgadniania każdego wydatku z organem prowadzącym.

Ad.2

Dyrektor Tomasz Cyganek odpowiedział na następujące pytania członków zespołu kontrolnego:

- Jaki rodzaj ogrzewania posiada szkoła?
  Dyr. - szkoła jest ogrzewana z miejskiej sieci ciepłowniczej.
- Z czego wynika tak znaczna różnica pomiędzy rokiem 2022 i 2023 w kosztach ogrzewania szkoły?
  Dyr.- mniejsze koszty ogrzewania szkoły w 2022 r. wynikają z faktu, że w roku tym realizowana była inwestycja remontu sali gimnastycznej, która na czas trwania inwestycji nie była ogrzewana. Poza tym w 2023 r. były dwie podwyżki cen ogrzewania.
- Z czego wynika różnica pomiędzy rokiem 2022 i 2023 w kosztach opłat za wodę i ścieki w szkole?
  Dyr.- wyższe koszty opłat za wodę w 2022 r. wynikają z faktu, że w roku tym realizowana była inwestycja budowy boiska przy szkole i remontu sali gimnastycznej. Wykonawcy korzystali z wody ze szkoły.
  Czy nie nastąpił zwrot za wodę ze strony wykonawcy? Czy podobnie było z prądem? Czy zapisów o zwrocie kosztów za zużyte media w trakcie trwania inwestycji nie ma w zapisach umowy z wykonawcą?
  Dyr.- nie było zwrotu za zużyte media.
- Z czego wynika różnica pomiędzy rokiem 2022 i 2023 w kosztach energii elektrycznej?
  Dyr.- w 2022 r. nastąpił montaż paneli fotowoltaicznych, w związku z tym sprzedawca energii nie wystawił faktury za zużytą energię. W 2023 r. wystawił fakturę za zużytą energię w roku 2022 i prognozowaną na 2023 r.
- Jak szkoła promuje swoją ofertę edukacyjną?
  Dyr.- działania rozpoczynają się już w listopadzie. Przedstawiciele szkoły (uczniowie, w tym absolwent szkoły, w której odbywa się wizyta oraz opiekun z grona pedagogicznego) udają się do szkół podstawowych z terenu gminy Sępólno Krajeńskie w celu zapoznania młodzieży z oferta edukacyjną szkoły. Prezentowane są dostępne profile, realizowane przez szkołę programy (Erasmus). Po organizowanych przez organ prowadzący Targach Pracy i Edukacji, gdzie również prezentujemy ofertę

edukacyjną i dorobek szkoły, odbywa się druga wizyta promocyjna. Wizyty promocyjne odbywają się również w Szkole Podstawowej w Kamieniu Krajeńskim. W kwietniu zapraszamy ósmoklasistów na Drzwi Otwarte do LO w siedzibie szkoły. Podczas tego wydarzenia, nasi partnerzy, w tym Komenda Wojewódzka Policji, Komenda Powiatowa Policji, Zakład Karny w Koronowie, Areszt Śledczy w Chojnicach, przedstawiają swój udział w realizacji programu profilu policyjnego. W szkołach więcborskich wizyty nie odbywają się.

W tym miejscu Dyr. Tomasz Cyganek zapoznał członków komisji z różnorodną ofertą edukacyjną szkoły. Omówiona została również działalność prowadzona poza ramowym programem nauczania. Dyrektor zwrócił uwagę na cieszący się dużą popularnością wśród młodzieży profil policyjny, którego w szkole są już 3 roczniki. Członkowie komisji wyrazili opinię , że działania promocyjne szkoły są przemyślane i skuteczne, co przekłada się na liczebność naboru.

- Czy studniówki organizowane są w budynku szkoły?
  Dyr.- nie, występuje aktualnie tendencja wyprowadzania tych wydarzeń poza teren szkoły.
- Powierzchnia dawnej kuchni szkolnej od lat (z niewielkimi przerwami) jest wynajmowana pod działalność gospodarczą. W latach minionych występowały problemy z najemcą związane z brakiem systematycznego regulowania zobowiązań za wynajem. Czy należności te zostały spłacone?
  Dyr. – tak, spłacone w całości.
- Jak obecnie rozliczany jest wynajem tej powierzchni?
  Dyr. – najemca płaci czynsz najmu. Woda i energia elektryczna rozliczane są na podstawie odczytu liczników, a ogrzewanie proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni. Sumy te stanowią dochód organu prowadzącego.
- Do kiedy ma Pan powierzone stanowisko dyrektora szkoły?
  Dyr. – do czerwca 2025 r. (na 10 miesięcy).
  Czy zamierza Pan wziąć udział w konkursie na dyrektora szkoły w momencie jego ogłoszenia?
  Dyr. – nie.
  Czy posiada Pan wiedzę, czy wśród kadry pedagogicznej szkoły ktoś posiada odpowiednie kwalifikacje i aktualną ocenę pracy, żeby móc ubiegać się o to stanowisko w konkursie?
  Dyr. – tak, jedna osoba.

W tym miejscu dyrektor Tomasz Cyganek poinformował członków zespołu kontrolnego, że w trakcie niedawnej wizyty wizytator powziął informację o trwających pracach nad zmianą przepisów zmierzającą do tego, żeby powierzenie bez konkursu mogło być realizowane nawet na pełną kadencję.

- Czy w planach lekcji uczniów występują „okienka"?
  Dyr. – „okienka" występują, a wiąże się to między innymi z faktem zatrudnienia tylko jednej germanistki w szkole, co w przypadku podziału na grupy językowe nie zawsze pozwala ułożyć plan w ten sposób, żeby była ciągłość w zajęciach – jednej grupie wypada „okienko". Jeżeli jest taka możliwość, to w/w zajęcia łączone są np. z informatyką i wtedy cały oddział ma ciągłość zajęć. Należy pamiętać również o podziale na grupy wynikającym z realizacji przedmiotów w zakresie rozszerzonym. Zajęcia te odbywają się w podziale na grupy międzyoddziałowe i w planie lekcji w większości występują na początku lub na końcu planu w danym dniu. Jeżeli jednak, a wynika to z ograniczonej dyspozycyjności nauczyciela prowadzącego dane zajęcia – praca w innej szkole, nauczyciel dochodzący, zajęcia odbywają się w środku dnia, to dla części uczniów realizujących inne „rozszerzenia", mogą wypadać „okienka".

W trakcie krótkiego wystąpienia w tej części kontroli dyrektor Tomasz Cyganek zapoznał członków zespołu kontrolnego ze sporządzonym zestawieniem porównawczym ilości godzin obowiązkowych zajęć edukacyjnych wynikających z Rozporządzenia MEN w sprawie ramowych planów nauczania i faktyczną ilością godzin koniecznych do zawarcia w tygodniowym planie nauczania i arkuszu organizacji pracy szkoły. Porównanie wskazuje na istotną różnicę w ilości godzin zajęć dydaktycznych, która ma przełożenie na etatowość nauczycieli. Wg. ramowych planów nauczania średnio w cyklu licealnym ilość godzin generuje ok.

6,558 etatu. Natomiast wg wytycznych (określonych w innych przepisach) dotyczących planów nauczania dla poszczególnych oddziałów, ilość koniecznych godzin zajęć edukacyjnych jest wyższa i wynosi średnio 8,188 etatu w cyklu. Różnica rzędu 1,630 etatu wynika między innymi z braku uwzględnienia w ramowych planach nauczania koniecznych podziałów na grupy językowe, informatyczne i wychowania fizycznego. Ponadto wzrastająca w każdym roku ilość koniecznych zajęć rewalidacyjnych, zajęć korekcyjno – kompensacyjnych, godzin nauczania indywidualnego, czy zajęć nauczyciela współorganizującego kształcenie również generuje tą zwyżkę. W przeliczeniu na nauczyciela dyplomowanego jest to koszt ok. 187 591 zł na oddział w cyklu, pozostający po stronie organu prowadzącego. Subwencja uwzględnia natomiast wymiar godzinowy określony w w/w rozporządzeniu.
Dyrektor zwrócił uwagę, że w porównaniu do lat szkolnych 2022/2023 i 2023/2024, na skutek zmiany przepisów, zwiększeniu uległy liczby godzin które należy przeznaczyć na pomoc psychologiczno – pedagogiczną w szkołach. W przypadku LO w Sępólnie z 1,5 etatu pedagoga, pedagoga specjalnego i psychologa do 2,2 etatu w roku szkolnym 2024/25, co daje różnicę 0,7 etatu. Wskazana różnica w etatach nauczycieli w LO pomiędzy latami 2023 i 2024 rzędu 0,27 etatu wzrostu, wskazuje to jednak na niewielki spadek etatowości równy 0,43 (0,7 – 0,27 = 0,43) etatu.

Członkowie zespołu kontrolnego sformułowali następujące wnioski/uwagi z kontroli:
- rozważyć możliwość zwiększenia budżetu szkoły o dochody z najmu,
- zapewnić większą autonomii dyrektorowi w zakresie dysponowania środkami w ramach budżetu placówki,
- w przypadku realizacji inwestycji na terenie placówki bezwzględnie koniecznie zadbać o wprowadzenie zapisów do umowy z wykonawcą inwestycji w zakresie obciążania go za zużyte w trakcie realizacji inwestycji media.

Kontrolę zakończono o godz.16:15.

Kontrolowany **nie wnosi** żadnych zastrzeżeń do protokołu/ **wnosi** następujące zastrzeżenia do protokołu *)
..... .

Protokół kontroli sporządzono w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz w aktach Komisji Rewizyjnej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowi Arkusz kontroli szkoły.

Protokół zawiera cztery ponumerowane strony.

*) niepotrzebne skreślić

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim
Iwona Sikorska

.....
.....
.....
.....
podpis osób kontrolujących

p.o. DYREKTORA
Tomasz Cyganek

13.11.2024 r.
.....
data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Sp. Iwona Sikorska

Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kotarbińskiego 89-400 Sępólno Kraj. ul. Młyńska 4 NIP 555-17-82-389, Regon 000258552 tel./fax 52 388 21 54