



Rada Miejska w Gołdapi

19-500 Gołdap, Plac Zwycięstwa 14, tel. (87) 615 60 50, fax (87) 615 08 00

WA.1431.2.2018.RM

Gołdap, dnia 8.08.2018 r.

Sz. P.
Jacek Rakowski

W odpowiedzi na Pana wniosek o udostępnienie informacji publicznej z dnia 18.06.2018 r. w załączeniu przesyłam skany dokumentów po anonimizacji – skarga na działalność Burmistrza Gołdapi z dnia 8 czerwca 2018 r. wraz załącznikami, złożona przez Dyrektor SP Nr 1 w Gołdapi.

Z wyrazami szacunku

Andrzej Piłanka

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Gołdapi

Beata Karpińska
dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 1
z Oddziałami Integracyjnymi
w Gołdapi

W P Ł Y N Ę Ł O
do Rady Miejskiej w Gołdapi
08.06.2018
dnia
PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Gołdapi
podpis
Andrzej Piwnka

Rada Miejska Gołdapi
19-500 Gołdap
Plac Zwycięstwa 14

Skarga

na działalność burmistrza Gołdapi

Działając w imieniu własnym, na zasadzie art. 221 z zw. z art. 227, art. 228 oraz art. 229 pkt 5 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz.U. 2017 poz. 1257 ze zm.)

składam skargę na działanie Burmistrza Gołdapi

w związku z działaniami Urzędu Miejskiego, utrudniającymi normalne funkcjonowanie Szkoły Podstawowej nr 1 w Gołdapi, na uporczywe nękanie, na działania mające znamiona mobbingu oraz w związku z negatywną oceną mojej pracy jako dyrektora szkoły.

Uzasadnienie

Od stycznia bieżącego roku do Urzędu Miejskiego, ełckiej delegatury Kuratorium Oświaty, prokuratury zaczęły wpływać anonimowe doniesienia na rzekome nieprawidłowości w funkcjonowaniu szkoły. Wpłynęła również skarga na nauczyciela wychowania fizycznego dotycząca jego działalności pozaszkolnej i dotycząca wydarzeń, które miały miejsce w czasie wolnym (ferie zimowe).

Od tego momentu pracownicy szkoły musieli angażować się w wyjaśnianie pomówień, co zakłócało normalne funkcjonowanie szkoły. Wielokrotnie musieli odpowiadać na te same zarzuty, wyjaśniane wcześniej kilkakrotnie, na zarzuty dotyczące lat ubiegłych, które były już wyjaśniane.

W lutym wpłynęły kolejne oraz dwa podpisane pisma skierowane do prokuratury. Prokuratura nie podjęła czynności, zlecając wyjaśnienie zarzutów policji – sprawę umorzono.

Mimo to, 26 lutego, na adres mailowy szkoły przyszła informacja o zarządzeniu przez Burmistrza Gołdapi audytu, którego zakres przewidywał szeroką kontrolę organizacyjno-finansową za okres 5 ostatnich lat (w załączeniu zakres Audytu).

W trakcie, audyt został nieformalnie, bez przedstawienia dyrektorowi upoważnienia, znacznie rozszerzony o inne obszary, m.in. o obszary dotyczące mobbingu i korupcji dotyczące dyrektora szkoły. Została przeprowadzona anonimowa ankieta.

Audyt prowadzony był przez 2 miesiące, w okresie, kiedy należało planować pracę szkoły na rok 2018/2019 i w momencie kiedy należało przeprowadzić rekrutację dzieci do

zerówek i klas pierwszych. Jest to najbardziej pracowity okres w kalendarzu szkoły. Mimo tej sytuacji, kontrolujące żądały przedstawienia dokumentów w nierealnie krótkim czasie.

Przeprowadzenie audytu w takim okresie zaważyło w mojej ocenie na kondycji szkoły, która ma wyrobioną renomę. Stracono okazję na prezentację oferty szkoły wśród rodziców ewentualnych przyszłych uczniów. Przełożyło się to na spadek liczby zapisów do klas zerowych i pierwszych.

Audyt w mojej ocenie przeprowadzony został w sposób nierzetelny, o czym świadczy kilka przykładów:

- ujawnianie osobom postronnym niezweryfikowanych informacji; fragmenty treści projektu protokołu audytu dotarły do mnie za pośrednictwem nauczycielki z SP 1 na tydzień przed oficjalnym udostępnieniem go w dniu 18 maja;
- przedstawianie w sposób oczywiście błędny zarzutów względem działań szkoły, np. zarzut dotyczący braku dokumentów rozliczeń godzin ponadwymiarowych w sytuacji, gdy dokumenty te były udostępnione;
- stosowanie uogólnień typu: *Zatrudnienie nauczycieli nie posiadających kwalifikacji do prowadzenia zajęć* w odniesieniu do pojedynczej wyjątkowej sytuacji, wymagającej konieczności podjęcia natychmiastowej decyzji. Sprawa wyjaśniona została w kuratorium, które ostatecznie zaakceptowała to rozwiązanie;
- używanie domysłów typu „prawdopodobnie”;
- zarzucanie błędnego naliczenia pensum łączonego w sytuacji, gdy szkoła corocznie przekazywała informacje do SIO, wymieniając wszystkie składniki. Informacje sprawdzane były przez Urząd Miejski i KO. Uwag nie było. Nie ma jednoznacznych interpretacji prawnych w tym zakresie.
- nieudostępnienia informacji na temat wyników anonimowej ankiety dotyczącej korupcji i mobbingu;
- zarzucanie nieprzestrzegania zarządzeń burmistrza mimo uzyskania akceptacji przeniesienia funduszy na podstawie zarządzenia burmistrza,
- brak ustosunkowania się do realnych problemów, których źródłem były błędne decyzje podejmowane przez organ prowadzący takich jak:
 - akceptacja niecodziennej sytuacji, kiedy to główny księgowy szkoły, w sposób nieformalny, przez wiele lat prowadził księgowość w SP w Pogorzeli;
 - zarzucanie nieprawidłowości rozliczeń za posiłki uczniowskie w sytuacji, gdy decyzja o sposobie rozliczeń leżała w gestii organu prowadzącego;
 - odmowa bez uzasadnienia dokonania przeniesień w budżecie szkoły mimo złożenia uzasadnionych wniosków;

To tylko przykłady ilustrujące regułę. W załączeniu dokument podpisany przez wicedyrektor Lillę Romaniuk, próbujący ustosunkować się do części stawianych zarzutów. Ze względu na brak czasu, nie udzielono pełnych wyjaśnień.

Na udzielenie odpowiedzi na zarzuty zawarte na 85 stronach projektu sprawozdania wyznaczono krótki 4-dniowy termin. Mimo prośby o wydłużenie czasu, spowodowanej moim zwolnieniem lekarskim, termin utrzymano. Nie dało to szans na dokładną analizę i ustosunkowanie się do wszystkich zawartych w nim zarzutów.

Przez cztery ostatnie lata organ prowadzący nie miał zarzutów względem mojej pracy. Co roku byłam wyróżniana Nagrodą Burmistrza. W grudniu 2017 roku Burmistrz przyznał mi wysoką nagrodę pieniężną za pracę gospodarczo-administracyjną. W ciągu czterech ostatnich lat nie zgłoszono zarzutów względem konsultowanych i przedstawianych dokumentów. Osiągałam dobre wyniki mimo systematycznie ograniczanego budżetu szkoły.

Od stycznia spotykam się z niewyjaśnionymi szykanami, niekończącym się rozpatrywaniem powtarzających się, niedających się zweryfikować anonimów. Niekończącym się tokiem żądań drobiazgowych wyjaśnień spraw wielokrotnie wyjaśnianych wcześniej. Również spraw, których wyjaśnienie leży w gestii samego Urzędu Miejskiego, takich np. jak przyczyna niewykonania nowej elewacji na budynku SP 1.

W marcu wystąpiłam o ocenę mojej pracy. Mimo braku w poprzednich latach zarzutów wobec mojej pracy, dokonano oceny w oparciu o projekt protokołu z audytu, w którym nie uwzględniono uwag i sprostowań jawnych błędów w nim zawartych, w mojej ocenie przeprowadzonego nierzetelnie. Burmistrz wydał negatywną ocenę pracy dyrektora szkoły, która zaważyła na jej zaniżeniu. Oceny dokonano w oparciu o nierówne kryteria - bardzo szczegółową kontrolę, co jest dyskryminacją dyrektora względem dyrektorów innych placówek, w których taka kontrola nigdy nie była prowadzona, a oceny dokonuje się w oparciu o doraźne kontrole.

Kuratorium Oświaty w Olsztynie Delegatura Ełk mimo to oceniło mnie dobrze, podkreślając nienaganną siedemnastoletnią pracę na tym stanowisku. Opinii księgowego próbującego zrozumieć w okresie dwóch miesięcy złożoność pracy w oświacie przeciwstawiono opinię fachowców z wieloletnim stażem, znających problematykę i realia.

Podczas wieloletniej pracy na stanowisku dyrektora szkoły nie dało się z pewnością uniknąć błędów, jednakże nie godzę się na deprecjonowanie mojego dorobku poprzez działania mające znamiona braku obiektywności, stronniczości i tendencyjności.

Biorąc powyższe pod uwagę, proszę o pozytywne rozpatrzenie skargi.

Załączniki:

1. Zakres audytu
2. Wyjaśnienia dotyczące zarzutów zawartych w projekcie protokołu z audytu.



Burmistrz Gołdapi

Wyjaśnienia do raportu z audytu

1. Opracowywanie arkuszy organizacyjnych za lata szkolne 2012/2013 do 2016/2017 oraz analiza dokumentacji związanej z zatrudnianiem i ustalaniem realizacją godzin nadliczbowych oraz pensum

W szkole prowadzona jest ewidencja zastępstw doraźnych. Dokumentujemy zastępstwa w formie księgi prowadzonej ręcznie. W ewidencji zastępstw znajdują się następujące dane: data, imię i nazwisko nauczyciela nieobecnego, godzina i klasa, w której zastępstwo się odbędzie oraz imię i nazwisko nauczyciela zastępującego. Każde zastępstwo jest odnotowywane w tej dokumentacji. Na jej podstawie sporządza się zestawienie zbiorcze dla księgowości, zawierające liczbę godzin doraźnych zastępstw zaakceptowanych do wypłaty przez wicedyrektora. **Nie ma żadnych regulacji prawnych co do formy prowadzenia księgi zastępstw.** Szkoła wprowadziła dokumentowanie zastępstw w formie dla nas dogodnej. Przez okres sprawowania funkcji dyrektora, tj. przez 17 lat nie było żadnych uwag ze strony nauczycieli odnośnie braków dokumentowania zastępstw. Ponadto jako dokumentacja przydzielonych i realizowanych godzin ponadwymiarowych stanowi arkusz organizacyjny szkoły na dany rok, dzienniki lekcyjne, dzienniki zajęć, w tym do zajęć rewalidacyjnych i zbiorczy wykaz godzin ponadwymiarowych i realizowanych zastępstw w danym okresie rozliczeniowym.

Arkusz organizacji w roku szkolnym 2012/2013:

Ad.3

Różnica pomiędzy realizowanymi a przydzielonymi godzinami rewalidacji wynika z faktu, iż w analizowanym okresie godziny rewalidacji przyznawane były na dzieci o tych samych niepełnosprawnościach, np. 2 godziny rewalidacji na 3 dzieci z niepełnosprawnością ruchową, były to 2 godziny dla nauczyciela, natomiast dzieci było troje. Taki przydział był zgodny z ówczesnymi uregulowaniami prawnymi.

Ad.4

W roku szkolnym 2012/13 aneksy zostały przekazane do Urzędu Miejskiego na prośbę ówczesnej pani kierownik wydziału oświaty w związku z wyjaśnianiem treści zawartych w anonimach.

Arkusz organizacji w roku szkolnym 2013/2014:

Ad.2

Przydział godzin ponadwymiarowych wicedyrektor Lilli Romaniuk w miesiącach maj i czerwiec wynikał z przejścia na urlop macierzyński polonistki. Jej godziny zostały rozdzielone pomiędzy dwie polonistki zatrudnione w szkole. Nie przekroczono limitu godzin zatwierdzonych w arkuszu organizacyjnym na ten rok. Zgodnie z zaleceniami organu prowadzącego nie zatrudniano nowych osób, aby nie wygenerować czternastej pensji.

Ad. 3

W tym okresie nie było sprecyzowanych zasad, który oddział jest oddziałem poniżej 0 (pięciolatki), a który oddziałem zerowym. Jeśli w oddziale pięciolatek były sześciolatki (a tak właśnie u nas było w każdym z czterech oddziałów), pensum nauczyciela wynosiło 22 godziny tygodniowo.

Ad.4

W arkuszu organizacji („małym”) odręcznie sporządzono notatkę, że dyrektor realizuje pensum z godzin rewalidacji.

Ad.5

Potwierdzenie realizacji tych godzin znajduje się w dziennikach lekcyjnych.

Ad. 9

Godziny wpisane w rubryce świetlica u nauczycielki _____ to godziny opiekuńcze podczas zawodów sportowych.

Ad.10.

Wymiar obowiązkowych godzin nauczycielki _____ nie uległ zmianie. Zapewne 2 godziny koła historycznego zostały potraktowane, jako godziny historii. Za te godziny obowiązuje jednakowa stawka.

Ad. 13.

Nie ma jednoznacznych interpretacji prawnych dotyczących pensum nauczyciela prowadzącego zajęcia rewalidacji. W ówczesnym okresie nie było ustalonego wymiaru godzin nauczycieli prowadzących rewalidację. Spotkaliśmy się z interpretacją, że pensum takiego nauczyciela określa organ prowadzący w trybie odrębnej uchwały. Nasz organ prowadzący do tej pory nie miał zastrzeżeń do sposobu rozliczania i przydzielania godzin rewalidacji.

Naliczanie pensum wynikało z naszej interpretacji Uchwały Rady Miejskiej. Stanowisko w tym zakresie nie jest jednolite, zarówno wśród pracodawców jak i w orzecznictwie sądowo-administracyjnym. Corocznie przekazywaliśmy informacje do SIO, wyszczególniając obowiązki, przydział godzin, godziny ponadwymiarowe, zajęcia rewalidacyjne. Nigdy nie zwrócono uwagi, że nieprawidłowo wyliczamy pensum.

Arkusze organizacji w roku szkolnym 2014/2015:

Ad. 4

Przydział godzin ponadwymiarowych powyżej ½ obowiązkowego wymiaru został zatwierdzony w podstawowym arkuszu i wynikał z organizacji pracy szkoły oraz braku nauczyciela z odpowiednimi kwalifikacjami.

Ad. 7

Nauczycielka _____ zrezygnowała z prowadzenia zajęć świetlicy z powodów osobistych od drugiego półrocza, Godziny te zostały przydzielone innym osobom. Nie naruszyło to ogólnej liczby godzin świetlicy.

Ad. 10

W przypadku nauczycielki _____ i wicedyrektor L. Romaniuk przydział godzin był kontynuacją prowadzenia języka polskiego za nauczycielkę przebywającą na urlopie macierzyńskim. Była to sytuacja krótkotrwała, wynikająca z polityki oszczędności prowadzonej przez Gminę Gołdap.

Arkusze organizacji w roku szkolnym 2015/2016:

Ad. 3

Pomyłka w zestawieniu.

Ad. 4

Ad.7

Nauczycielowi przydzielono godziny ponadwymiarowe za zgodą organu prowadzącego.

Arkusz organizacji w roku szkolnym 2016/2017:

Ad. 1

Aneks nr1 został wysłany drogą elektroniczną, dotyczył m.in. prowadzenia nauczania indywidualnego. Nie został on zatwierdzony, ponieważ organ prowadzący prosił o potwierdzenie, że szkoła z własnych środków finansowych zatwierdzonych w ramach istniejącego budżetu sfinansuje nauczanie indywidualne dziecka, które uległo wypadkowi. Planując budżet, nie mogliśmy przewidzieć wypadku dziecka. Konsekwencją tego było niezatwierdzenie aneksu i sporządzenie kolejnych.

Ad.2

W arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2016/17 godziny zajęć rewalidacji zostały przydzielone dla poszczególnych nauczycieli, arkusz został zatwierdzony. Takie dane znajdują się w iarkuszu.

Ad.3

Dyrektor B. Karpińska w arkuszu organizacyjnym ma przydzielone 3 godziny świetlicy i 2 godziny rewalidacji.

Ad.5

Był to błąd, który został skorygowany w porozumieniu z nauczycielem.

Ad. 6

Nauczycielom wychowania fizycznego zapłacono za opiekę nad uczniami podczas zawodów sportowych. Zawody odbywały się w soboty, czyli w dzień wolny od pracy.

2. Realizacja zajęć wychowania fizycznego

Zalecenia wydane w ramach kontroli doraźnej przez wizytatora KO dotyczące prowadzenia zajęć wychowania fizycznego zostały wykonane w terminie, o czym został poinformowany organ prowadzący i organ nadzorujący. W raporcie z kontroli znajduje się zapis: „Obowiązkowe zajęcia sportowe powinny być zatem odnotowywane w dzienniku lekcyjnym **lub dzienniku zajęć sportowych** stanowiących integralną część dziennika lekcyjnego”.

Od początku sprawowania swojej funkcji dyrektor Beata Karpińska ściśle współpracuje na różnych płaszczyznach z MKS Rominta. Istnieje wieloletnie porozumienie w sprawie współpracy. Informuję również, że zajęcia Klubu odbywały się sporadycznie w sali gimnastycznej.

Na podstawie rozmów z nauczycielem _____ stwierdzam, że zajęcia sportowe z MKS Rominta i grupy Orlika nie pokrywają się ze sobą.

4. Zatrudnianie nauczycieli – kwalifikacje

Kwestia zatrudnienia pana _____ została szczegółowo omówiona w wyjaśnieniach dyrektora szkoły w piśmie skierowanym do Burmistrza oraz do KO. Szkoła dołożyła wszelkich starań, aby dostosować się do zaleceń KO, jednak w kwestii zatrudnienia nauczyciela wspomagającego kierowała się przede wszystkim dobrem dziecka posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na zagrożenie niedostosowaniem społecznym. Po rozmowie z KO w Olsztynie wypracowano wspólne stanowisko, że **dobro i właściwe funkcjonowanie dziecka ze SPE, bezpieczeństwo innych dzieci oraz oczekiwania rodziców wobec szkoły są wartościami nadrzędnymi.**

1. Przyznawanie dodatków motywacyjnych i nagród

Nagrody i dodatki motywacyjne ww. osobom przyznano po konsultacjach ze związkami zawodowymi za szczególny wkład pracy w działania podnoszące jakość pracy i promujące szkołę.

2. Prowadzenie dzienników zajęć rewalidacyjnych – rozliczanie godzin

30 maja 2017r. w świetlicy za B. Karpińską pracowała _____ w ramach zastępstwa koleżeńskiego. Zajęcia rewalidacyjne zostały odpracowane w innym terminie. Wyjaśnienia złożyły także pani _____ i _____ w oddzielnych dokumentach _____ w załączeniu.

2. Rozliczanie zawartych umów.

Szkoła nie jest odpowiedzialna za sporządzanie raportów i ich generowanie. Podczas kilku kontroli z Urzędu Marszałkowskiego nie postawiono dyrektorowi żadnych zarzutów odnośnie funkcjonowania Orlika.

1. Dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli w latach 2013-2017

Sprawozdania z realizacji planu doskonalenia zawodowego były przekazywane do Wydziału Oświaty. Z wyjaśnień pani _____ - nieaktualne zarządzenie w sprawie planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli wynikały z niezamierzonych omyłek.

Wewnętrzny podział środków na doskonalenie zawodowe był przesuwany zarządzeniem Burmistrza na wniosek dyrektora.

W 2015 roku przeniesienie pieniędzy na doskonalenie – Zarządzenie Nr 276/VII/2015 z dnia 31 lipca 2015r. Burmistrza Gołdapi.

Wychodząc naprzeciw zmianom w oświacie, nauczycielki podjęły decyzję o uzyskaniu kwalifikacji do nauczania języka angielskiego w edukacji wczesnoszkolnej. Wskazane jest, by edukację wczesnoszkolną, w tym język angielski, prowadził jeden nauczyciel. Stąd też dofinansowanie studiów z języka angielskiego uznano za priorytetowe.

W niewielkim stopniu wykorzystano środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli, gdyż w latach 2014 - 2015 szkoła uczestniczyła w dwóch cyklach projektu UE „Bezpośrednie wsparcie procesu doskonalenia nauczycieli w powiecie gołdapskim”. Nauczyciele uczestniczyli w wielu szkoleniach i warsztatach, za które szkoła nie ponosiła kosztów.

W roku 2017 szkoła realizuje projekt UE „Dobry start-lepsze jutro”, który m.in. zakłada m.in. podnoszenie kompetencji nauczycieli- tak więc każdy nauczyciel uczestniczył w co najmniej 3 szkoleniach.

Cel kontroli 4

1. Gospodarka kasowa i druki ścisłego zarachowania
2. Druki ścisłego zarachowania
3. Sprawozdawczość

W kwietniu 2013 r. po opłaceniu składek ZUS od 13 pensji nastąpiło przekroczenie planu finansowego w dziale 80103 par. 4040. Zostało to zgłoszone organowi prowadzącemu i wykazane w sprawozdaniu Rb28s za miesiąc kwiecień 2013. W dniu 9 maja 2013 zostało wysłane pismo nr SP1/2/2013 do Burmistrza o dokonanie zmiany planu wydatków na 2013 r. w naszej szkole (przesunięcia między paragrafami). Zmiany dokonano dopiero w lipcu 2013 i wówczas błąd został poprawiony.

Błędne księgowanie we wrześniu 2014 kwoty 343,80 zł zostało poprawione w październiku 2014.

Błędne księgowanie kwoty 138,59 zł zostało poprawione w listopadzie 2014.

Błędne księgowanie w czerwcu 2015 kwoty 96,00 zł zostało poprawione w lipcu 2015.

W planie finansowym na 2016 r. błędnie zaplanowano odprawę emerytalną w par. 3020 (jak odprawę pośmiertną) i tak ją wypłacono. Nie miało to na celu rozmyślnego przekroczenia planu finansowego.

Błędne księgowanie w marcu 2016 kwoty 109,69 zł zostało poprawione w systemie księgowym po złożeniu sprawozdania Rb28s.

W dniu 9.12.2016 r. do organu prowadzącego został złożony wniosek o zmianę w planie finansowym. Wnioskowane zmiany nie zostały w pełni uwzględnione przez organ prowadzący. W latach poprzednich wnioski o przesunięcie wewnątrz planu zawsze były rozpatrywane pozytywnie. Stąd błędny wniosek, że tym razem również tak będzie. Nasze działania podyktowane były chęcią optymalnego wykorzystania posiadanych środków finansowych w celu poprawienia jakości pracy szkoły a nie celowego przekroczenia planu finansowego.

Podobna sytuacja miała miejsce we wrześniu 2017 r. 14.09.2017 r. złożony został wniosek w sprawie zmian w planie finansowym wydatków wraz z uzasadnieniem. Zgoda na dokonanie zmian wpłynęła 31.10.2017 r. i w części nie uwzględniała wnioskowanych zmian. W przedstawionym dokumencie brak jest uzasadnienia takiego stanowiska. Spowodowało to przekroczenie planu w rozdziale 80101 par 421.

4. Dokumentacja księgową i sposób ewidencji zdarzeń i operacji księgowych

Dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym jednostki w latach 2013-2016 były dochodem gminy. Składane przez szkołę sprawozdania Rb27s były z wartościami zerowymi i nie były kwestionowane przez organ prowadzący.

W trakcie 2016 r. podjęta została decyzja o wykonaniu remontu elewacji budynku szkoły. Szkoła podjęła czynności mające na celu uzyskanie stosownych zezwoleń i przygotowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej i audytu energetycznego. Na tym etapie szkoła nie posiadała w budżecie własnym środków na realizację zadania inwestycyjnego. Przygotowanie dokumentacji pozwalało na starania na sfinansowanie inwestycji. Po uzyskaniu środków na ten cel w planie finansowym poniesione koszty zostałyby przeksięgowane na właściwe konto odpowiadające wydatkom inwestycyjnym.

W dniu 28.12.2017 r. przekazano kwotę 5500,00 zł na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Jest to zgodne z par. 1 Rozporządzenia w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych na podstawie, którego do dnia 31. grudnia danego roku dokonuje się korekty odpisu do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych.

Gospodarowanie składnikami majątkowymi - środki trwałe i wyposażenie

Zasadne jest posiadanie takiej ilości laptopów, gdyż nauczyciele korzystają z planszy interaktywnych, e-booków, ponadto przygotowujemy się do prowadzenia dzienników elektronicznych. Sporządzono oświadczenia, w których określono markę i model laptopa; są one datowane, sporządzono wykaz zawierający przypisanie danego laptopa do nauczyciela.

Cel kontroli 6

Ocena wykonywania zaleceń pokontrolnych

Zalecenie 10

Raporty z samooceny kontroli zarządczej z lat 2015-2016 i 2016-2017 były sporządzone i znajdują się w księdze kontroli zarządczej.

Przyznawanie pożyczek mieszkaniowych

Sporządzono aneks do regulaminu ZFŚS podpisany przez związki zawodowe, który umożliwia wcześniejsze przyznanie pożyczki po całkowitej spłacie poprzedniej. Jest to regulacja wewnętrzna. Aneks nr 1/2013 pkt.4 regulaminu do ZFŚS zatwierdzonego 20 czerwca 2013r. przez związki zawodowe.

Zalecenie 13 zostało zrealizowane.

Niektóre zalecenia nie są zrealizowane, ponieważ wymagają dodatkowych środków finansowych, np. zalecenie nr 7 z audytu 2016r. Co roku z planu finansowego szkoły zabierane są pieniądze w kwocie od 150000 do 200000 zł.

Cel 7

W mojej ocenie działalność gabinetu logopedycznego jest przede wszystkim działalnością oświatową, a nie gospodarczą. Trudno jest ustalić wysokość podatku od nieruchomości, gdyż gabinet logopedyczny jest użytkowany wspólnie z wicedyrektorem. Jednakże oświadczyła, iż wykona decyzję administracyjną i ureguje należny podatek od nieruchomości, jeśli taka decyzja zostanie wydana.

Przez dłuższy czas nie było żadnych regulacji dotyczących wynajmowania pomieszczeń. Nie pobierano opłat za zajęcia prowadzone z dziećmi z naszej szkoły.

Przez 17 lat pracy na stanowisku dyrektora nie było zarzutów dotyczących nieprawidłowości przy zatrudnianiu nauczycieli. Jednostkowy przypadek opisany w audycie wynikał z nagłej potrzeby zapewnienia bezpieczeństwa uczniom (opisano to wyżej).

Do roku 2019 każdy trener ma obowiązek uzupełnić kwalifikacje. Wymagany będzie kurs trenerski UEFA.

Zaznaczam ponadto, że kod dostępu do wstępnych wyników audytu otrzymałam 21 maja o godzinie 14.00. Dyrektor szkoły od 14.05.18r. do 18.05.18r. przebywała na urlopie, a od 21 maja na zwolnieniu lekarskim. Nie przychyłono się do prośby dyrektor B. Karpińskiej o przedłużenie terminu składania wyjaśnień. W związku z tak krótkim okresem (4 dni) nie byłam w stanie precyzyjnie i szczegółowo ustosunkować się do raportu z audytu.

Wicedyrektor Lilla Romaniuk

WSTĘPNY PRZEGLĄD

Temat zadania:	Audyt organizacyjno-finansowy w Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Gołdapi
Data przeglądu:	5.03.2018
Zespół audytowy:	Ewa Kraśniewska – audytor wewnętrzny Magdalena Ciechanowicz – asystent audytora Katarzyna Radzewicz – asystent audytora
Audytowane komórki:	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Gołdapi
Cele zadania	Celem ogólnym zadania jest ocena organizacji pracy w Szkole Podstawowej nr 1 w Gołdapi w latach 2013-2017. <u>Cele szczegółowe:</u> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowe planowanie i organizacja pracy w SP 1 w Gołdapi. 2. Analiza dokumentacji związanej z zatrudnianiem i ustalaniem realizacją godzin nadliczbowych oraz pensum. 3. Prawidłowość wydatkowania środków publicznych z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów 4. Ocena prowadzenia dokumentacji księgowej i sporządzania sprawozdań. 5. Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w analizowanym procesie. 6. Ocena realizacji programów unijnych na próbie. 7. Ocena wykonywania zaleceń pokontrolnych.
Istniejące mechanizmy kontrolne	- regulacje zewnętrzne i wewnętrzne, - system obiegu informacji, - zakresy czynności, - dokonywanie kontroli wewnętrznej i samokontroli, - uzgadnianie danych zawartych w różnych dokumentach, - wykonywanie czynności przy współudziale co najmniej dwóch osób,
Identyfikacja i ocena ryzyka po uwzględnieniu istniejących mechanizmów kontrolnych	- braku procedur dotyczących gospodarki finansowej; - niestosowanie się do wewnętrznych procedur i zewnętrznych uregulowań; - niegospodarne lub niecelowe wydatkowanie środków, - niestosowanie Prawa Zamówień Publicznych, - niezgodność ponoszonych wydatków z działalnością statutową, - brak spójności w dokumentacji szkolnej, - nieprawidłowe zawieranie umów o pracę, - niezgodne z procedurami tworzenie arkusza organizacyjnego i zmian do arkusza.
Wybór kryteriów oceny mechanizmów kontrolnych objętych zadaniem (propozycja)	<input type="checkbox"/> zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, <input type="checkbox"/> dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, <input type="checkbox"/> skuteczność i efektywność działania, <input type="checkbox"/> wiarygodność sprawozdań, <input type="checkbox"/> ochrona zasobów, <input type="checkbox"/> przestrzeganie i promowane zasad etycznego postępowania, <input type="checkbox"/> kompetencje zawodowe, <input type="checkbox"/> delegowanie uprawnień,

- | | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> prowadzenie nadzoru nad wykonaniem zadań,<input type="checkbox"/> efektywność i skuteczność przepływu informacji,<input type="checkbox"/> zarządzanie ryzykiem,<input type="checkbox"/> terminowość realizowanych zadań,<input type="checkbox"/> celowość wydatkowanych środków,<input type="checkbox"/> skuteczność – osiągnięcie zakładanych celów,<input type="checkbox"/> efektywność, oszczędność ponoszonych nakładów i zasobów na zrealizowanie celu,<input type="checkbox"/> kompletność (integralność, rzetelność),<input type="checkbox"/> poufność,<input type="checkbox"/> dostępność,<input type="checkbox"/> utrzymanie ciągłości działalności,<input type="checkbox"/> istnienie mechanizmów kontrolnych dotyczących operacji finansowych i gospodarczych,<input type="checkbox"/> istnienie mechanizmów kontroli dotyczących systemów informatycznych,<input type="checkbox"/> efektywny system komunikacji,<input type="checkbox"/> monitorowanie i ocena systemu kontroli zarządczej, |
|--|--|

Akceptuję uzgodnione kryteria

Audytor Wewnętrzny:

Ewa Kraśniewska

Kierownik jednostki:

Tomasz Luto Burmistrz Gołdapi