

## PROTOKÓŁ KONTROLI

**I. Termin kontroli:** od 19 listopada 2010 r. do 17 stycznia 2011 r.

**II. Miejsce kontroli :** Publiczne Gimnazjum w Jastrzębiu

**III. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:**

Teresa Rulko -Kierownik WOKIS  
Benedykt Kamiński- Sekretarz Gminy  
Maria Kamińska –Księgowa WOKIS

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na mocy upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Bartniczka Wiesława Biegańskiego. Kontrola zawsze przebiegała w obecności sekretarki szkoły Pani Marzeny Żulewskiej upoważnionej przez dyrektora szkoły, bądź w obecności samego dyrektora.

**IV. Przedmiot kontroli :** zgodność wykazywanych godzin ponadwymiarowych z organizacją pracy szkoły za rok szkolny 2008/2009 oraz 2009/2010 oraz miesiące wrzesień-listopad 2010 r. oraz realizacja Programu „Wyprawka szkolna 2010 r.”

**V. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o niżej wymienione dokumenty:**

- Dokumentacja finansowa WOKiS,
- Arkusz organizacji pracy szkoły za rok 2008/2009,2009/2010 i 2010/2011 oraz aneksy do tych dokumentów,
- Zestawienia zbiorcze godzin ponadwymiarowych przekazanych do wypłaty przez dyrektora szkoły,
- Karty indywidualne godzin ponadwymiarowych nauczycieli,
- Dzienniki lekcyjne gimnazjum (tylko dla potrzeb ustalenia ewidencji czasu pracy n-li , obecności uczniów i planów lekcji)
- Dzienniki zajęć dodatkowych (tylko dla potrzeb ustalenia ewidencji czasu pracy n-li , obecności uczniów i planów zajęć)
- Plan lekcji nauczycieli oraz uczniów –rok szkolny 2010/2011 r.
- Statut Publicznego Gimnazjum w Jastrzębiu

Organ prowadzący szkołę przeprowadził kontrolę na podstawie niżej wymienionych przepisów:

- art.34a ust.1,2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz.2572 z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych(Dz.U. z 2005 r. Nr 14,poz.114 z późn. zm.)
- Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych(Dz. Urz. MF Nr 15,poz 84
- Rozporządzenie MENiS z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 Nr 6,poz 69)

stawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z dnia 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.)

- Zarządzenie Wójta Gminy Bartniczka Nr 23/10 z dnia 27 sierpnia 2010r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Bartniczka i jednostkach organizacyjnych Gminy Bartniczka oraz zasad jej koordynacji.
- Zarządzenie Nr 25/10 Wójta Gminy Bartniczka z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie wdrożenia do realizacji Standardów pracy Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu Urzędu Gminy Bartniczka

## **W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:**

1. **Naruszenie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.(Dz.U. z 2009 r. Nr 157,poz.1240 z późn. zm.). zgodnie z którym dyrektor ponosi odpowiedzialność za umyślne jak i nieumyślne naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz art.39 ust.1 ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz.2572 z późn. zm.)**
  - Dyrektor szkoły samowolnie przydzielał godziny nauczycielom, które nie mają odzwierciedlenia w arkuszu organizacji szkoły lub aneksie do tego dokumentu. Wydatkowanie środków finansowych bez akceptacji organu prowadzącego w arkuszu organizacji szkoły jest rażącym naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.
  - Kontrola ujawniła nieścisłości między zestawieniami zbiorczymi godzin ponadwymiarowych wykazanymi przez dyrektora szkoły, a arkuszem organizacji szkoły zatwierdzonym przez Wójta.
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe grudzień 2008r.-nauczycielka wykazywała 11 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 9;
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe styczeń 2009r.-nauczycielka wykazywała 10 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 9,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe luty 2009r.-nauczycielka wykazywała 11 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 9,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe marzec 2009r.-nauczycielka wykazywała 10 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 8,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe kwiecień 2009r.-nauczycielka wykazywała 10 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 8,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe maj 2009r.-nauczycielka wykazywała 10 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 8,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe wrzesień 2009r.-nauczycielka wykazywała 9 godzin, zgodnie z Aneksem powinno być 8,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe wrzesień 2009r.-nauczycielka wykazywała 8 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinno być 7,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe wrzesień 2009r.-nauczycielka wykazywała 9 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinno być 8,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe wrzesień 2009r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe wrzesień 2009r.-nauczycielka wykazywała 9 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinno być 7,
    - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe październik 2009r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4,

- ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe listopad 2009r.-nauczycielka wykazywała 8 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinno być 7,
  - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe listopad 2009r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4,
  - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe grudzień 2009r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinno być 4,
  - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe styczeń 2010r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4,
  - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe luty 2010r.-nauczycielka wykazywała 6 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4,
  - ✓ Zestawienie zbiorcze za godziny ponadwymiarowe marzec 2010r.-nauczycielka wykazywała 8 nadgodzin, zgodnie z Aneksem powinny być 4 (do dnia 15 marca 2010 r.)
- Kontrola ujawniła nieprawidłowości w wykazywanych zestawieniach zbiorczych za godziny ponadwymiarowe nauczycieli. Nadużycia są wynikiem braku należytego nadzoru nad finansami szkoły przez dyrektora . Brak respektowania przez dyrektora zapisów Rozporządzenia MEN z dnia 5 października 2010 r. (i jego wcześniejszych wersji) w sprawie organizacji roku szkolnego i jego zapisów poprzez bezprawne wypłacanie nadgodzin za dni wolne od zajęć dydaktycznych, kiedy szkoła świadczyła tylko zajęcia opiekuńcze lub gdy była zamknięta. Dyrektor szkoły poprzez brak należytej kontroli indywidualnych kart godzin ponadwymiarowych dopuścił do wypłaty nadgodzin, które nauczycielom nie przysługiwały. Dyrektor naruszył dyscyplinę finansów publicznych poprzez akceptowanie nieprecyzyjnych wyliczeń w kartach rozliczeń indywidualnych za godziny ponadwymiarowe przez nauczycieli. Niektórzy nauczyciele sumując nieprzepracowane godziny pomijali wartości po przecinku. W efekcie np. nauczyciel wykazał 5 godzin niewypracowanych, kiedy w rzeczywistości było to 6,2 godziny. Zaniedbanie z tego tytułu wpłynęło na zwiększenie wydatków na wynagrodzenia z powodu niesłusznie wypłaconych należności.
- ✓ Styczeń 2009 r. N-l wykazał nadgodziny(1 godz.), a szkoła była zamknięta
  - ✓ Styczeń 2009 r. N-l wykazał nadgodziny(1 godz.), a szkoła była zamknięta
  - ✓ Styczeń 2009 r. N-l wykazał nadgodziny(2 godz.), a szkoła była zamknięta
  - ✓ Styczeń 2009 r. N-l wykazał nadgodziny(1 godz.), a szkoła była zamknięta
  - ✓ Październik 2010 n-l wykazał nadgodziny (3,5 godz.)za Dzień Nauczyciela
  - ✓ Czerwiec 2010 n-l wykazał nadgodziny (2,5godz.) za Boże Ciało i piątek po BC(dzień wolny)
  - ✓ Czerwiec 2010 n-l wykazał nadgodziny (1 godz.) za Boże Ciało i piątek po BC(dzień wolny)
  - ✓ Czerwiec 2010 n-l wykazał nadgodziny (1godz.)za dzień zakończenia roku szkolnego
  - ✓ Czerwiec 2010 n-l wykazał nadgodziny (2godz.)za dzień zakończenia roku szkolnego
  - ✓
    - Październik 2008
    - ✓ Wykazano 6 godz., powinno być 5
      - Kwiecień 2009
      - ✓ Wykazano 2 godz., powinna być 1
      - ✓ Wykazano 7 godz., powinno być 6
      - ✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4
      - ✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3
      - ✓ Wykazano 6 godz., powinno być 5
      - ✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4
      - ✓ Wykazano 6 godz., powinno być 5
      - ✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4
      - ✓ Wykazano 6 godz., powinno być 5
      - ✓ Wykazano 1 godz., powinno być 0
      - ✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

o Czerwiec 2009

Wykazano 7 godz., powinno być 6

Wykazano 6 godz., powinno być 5

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

✓ Wykazano 2 godz., powinna być 1

✓ Wykazano 6 godz., powinno być 5

o Marzec 2010

✓ Wykazano 1 godz., powinno być 0

✓ Wykazano 8 godz., powinno być 7

✓ Wykazano 3 godz., powinny być 2

✓ Wykazano 1 godz., powinno być 0

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

✓ Wykazano 7 godz., powinno być 6

✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3

✓ Wykazano 3 godz., powinno być 0

✓ Wykazano 7 godz., powinno być 6

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3

✓ Wykazano 9 godz., powinno być 8

✓ Wykazano 1 godz., powinno być 0

o Kwiecień 2010

✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

✓ Wykazano 10 godz., powinno być 9

✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3

✓ Wykazano 3 godz., powinny być 2

✓ Wykazano 8 godz., powinno być 7

o Czerwiec 2010

✓ Wykazano 8 godz., powinno być 7

✓ Wykazano 33 godz., powinno być 31

✓ Wykazano 4 godz., powinny być 3

✓ Wykazano 9 godz., powinno być 7

✓ Wykazano 10 godz., powinno być 9

✓ Wykazano 8 godz., powinno być 7

✓ Wykazano 2,5 godz., powinno być 0

o Luty 2010

✓ Wykazano 5 godz., powinny być 4

- W arkuszu organizacji szkoły na rok 2009/2010 nauczycielka miała przydział 20 godzin. W aneksie nr 1 obowiązującym od września 2009 dyrektor szkoły dodał jej 2 godziny i miała ich w sumie 22. Nazwisko nauczycielki pojawia się ponownie w Aneksie nr 7 obowiązującym od 15 marca 2010 r. Dyrektor szkoły w tym dokumencie poinformował Wójta Gminy, że nauczycielka w arkuszu organizacji miała przydzielonych 26 godzin, a przecież w rzeczywistości było ich 20. W aneksie nr 7 dyrektor dodał nauczycielce symboliczną 1 godz. nauczania indywidualnego i w taki sposób łączna ilość godzin podpisana przez Wójta wzrosła do 27 godzin.
- W arkuszu organizacji szkoły na rok 2009/2010 nauczyciel otrzymał przydział 21 godzin. W Aneksie nr 1 do arkusza organizacji nauczyciel otrzymał dodatkowo jeszcze 2 godziny, mając ich w sumie 23. Ponownie nazwisko nauczyciela pojawia się w Aneksie nr 6 obowiązującym od 24

lutego 2010 r., w którym dyrektor szkoły wprowadza w błąd organ prowadzący twierdząc, że nauczyciel w organizacji miał przydzielone 23 godziny, teraz dodaje mu 1 godzinę. W aneksie dyrektor wykazał, że nauczyciel będzie miał 24 godziny od lutego 2010r., a w rzeczywistości taki stan miał miejsce od września 2009 r.

- W roku szkolnym 2008/2009 w Aneksie nr 5 wykazał 7 godzin ponadwymiarowych dla nauczycielki, a do wypłaty wykazywał 9 ponadwymiarowych. W aneksie nr 7 dyrektor wprowadził w błąd organ prowadzący informując o przydziale 9 godzin, podczas gdy z zestawień zbiorczych jednoznacznie wynika, że dyrektor przydzielił aż 11 stałych nadgodzin.
- Kontrola ujawniła, że w szkole dochodziło do wielokrotnego niesłusznie pobieranego wynagrodzenia poprzez tzw. **zastępstwa dublowane**. Nauczyciele w trakcie godzin swojej pracy z ramach pensum pobierali dodatkowe wynagrodzenie za zastępstwa doraźne. Stosowane praktyki miały aprobatę dyrektora, który akceptował wykazywane godziny do wypłaty.

- ✓ 26.01.2010 r. zastępstwo za j. polski
- ✓ 22.01.2010r. zastępstwo za biologię
- ✓ 23.01.2010 r. zastępstwo za j. angielski
- ✓ 29.01.2010 r. zastępstwo za biologię i WOS **podwójny dubel**
- ✓ 28.01.2010r. zastępstwo za biologię
- ✓ 26.01.2010 r. zastępstwo za biologię
- ✓ 29.01.2010r. zastępstwo za biologię i WOS **podwójny dubel**
- ✓ 23.01.2010 r. zastępstwo za biologię
- ✓ 28.01.2010r. zastępstwo za biologię
- ✓ 28.01.2010r. zastępstwo za biologię
- ✓ 26.01.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 28.01.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 23.01.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 30.01.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 27.01.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 03.02.2010 r. zastępstwo za WF
- ✓ 26.10.2009 r. zastępstwo za matematykę
- ✓ 02.11.2009 r. zastępstwo za WF
- ✓ 09.11.2009 r. zastępstwo za WF
- ✓ 16.11.2009 r. zastępstwo za WF

Wykazane zastępstwa doraźne, które nie mają odzwierciedlenia w dokumentacji pedagogicznej nie były podstawą do wypłaty wynagrodzenia:


- ✓ 20.11.2008 r.-1 godz.
- ✓ 21.11.2008 r.-1 godz.
- ✓ 16.01.2009 r.-1 godz.
- ✓ 16.01.2009 r.-1 godz.
- ✓ 16.01.2009 r.-1 godz.
- ✓ 23.01.2009 r.-1 godz.

**Łączna kwota nadużyć finansowych z tego tytułu 2. 878,85zł.**

2. Naruszenie art.5 ust.7pkt.1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz.2572 z późn. zm.), Rozporządzenie MENiS z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz.U. z 2003 Nr6,poz 69 z późn. zm.),Rozporządzenia MEN z 19 lutego 2002 r. w sprawie prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji(Dz. U. Nr 23,poz 225 z późn. zm.),naruszenie zapisu art.42 ust.7a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela(Dz.u. z 2006 r. Nr 97,poz 674 z późn zm.) oraz Rozporządzenia Prezesa RM z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz.U. Nr 112, poz. 1319),zmienionego rozporządzeniem z dnia 10 marca 2003 r.( Dz.U. Nr 69 poz. 636).

Zgodnie z przepisami cała dokumentacja wytwarzana i gromadzona przez szkoły i placówki oświatowe jest niearchiwalną, tzn. nie wchodzi do państwowego zasobu archiwalnego, natomiast przez określony czas powinna być przechowywana w szkole. Zgodnie z przytaczanym zarządzeniem, powinien zostać określony i wdrożony jednolity rzeczowy wykaz akt, klasyfikujący dokumentację szkolną według symboli zawartych w rozporządzeniu i określający, jak długo dane dokumenty winny być przechowywane. Pełna dokumentacja szkolna, w tym między innymi: rozkłady nauczania, plany zajęć uczniów, nauczycieli, rejestry zastępstw, deklaracje uczestnictwa uczniów w zajęciach dodatkowych oraz wychowania do życia w rodzinie należy zaliczyć do kategorii dokumentów o czasowym znaczeniu praktycznym, które po upływie obowiązującego przechowywania podlegają brakowaniu. Rozsądnym wydaje się oznaczenie tych dokumentów w obowiązującym szkolnym jednolitym rzeczowym wykazie akt jako kategorię B5, czyli dokumentację przechowywaną w szkole przez 5 lat, przy czym okres przechowywania liczy się w pełnych latach kalendarzowych, poczynając od dnia 1 stycznia roku następnego od daty jej wytworzenia po utracie przez dokumentację praktycznego znaczenia dla potrzeb danego organu.

- Zgodnie z ustawą o systemie oświaty organ prowadzący odpowiada za jej działalność. Do zadań organu prowadzącego należy między innymi **zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki**, co jednocześnie nadaje kompetencje do kontroli tego obszaru. W szkole nie ma dokumentacji wewnątrzszkolnej w postaci Księgi Zastępstw. Dyrektor oświadczył w obecności osób kontrolujących, że nigdy w swojej pracy nie praktykował rejestrów. Brak tego rodzaju dokumentu uniemożliwia dyrektorowi weryfikację wykazywanych godzin ponadwymiarowych za doraźne zastępstwa. Rażącem naruszeniem jest brak udokumentowania sprawowanej opieki nad uczniami przez konkretnych nauczycieli. Kto z nauczycieli odpowiada za zdrowie i bezpieczeństwo uczniów w czasie doraźnych zastępstw, jeśli nie ma na to potwierdzenia w dokumentach? Ponadto świadczy to o nieprofesjonalnej ewidencji czasu pracy nauczycieli. Nieudokumentowane zastępstwa nie są podstawą do wypłaty wynagrodzenia z tego tytułu.
- Kontrola dzienników zajęć świetlicowych i dodatkowych odbywała się wyłącznie w ramach kompetencji stanowiących organu prowadzącego, w celu weryfikacji wykazywanych godzin ponadwymiarowych i zasadności ich wypłaty. Dziennik zajęć świetlicy jest cennym źródłem informacji dla organu prowadzącego na temat zapotrzebowania uczniów na opieką świetlicową, określenia poziomu bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów i koordynacji świetlicy z dowozem szkolnym. Dziennik zajęć świetlicy dostarcza nie tylko informacji o czasie pracy nauczycieli, ale jest również dowodem, kto w danym momencie sprawował personalnie opiekę nad uczniami. W wyniku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w szkole **nie ma dzienników zajęć świetlicowych za rok szkolny 2008/2009 oraz 2009/2010. Zgodnie z art.42 ust.7a Karty Nauczyciela tematy zajęć wpisywane są w dziennikach lekcyjnych lub dziennikach zajęć i to one stanowią dokumentację, która powinna być przechowywana w szkole. Z mocy prawa określonego**

10/11 - 

w § 23 przywołanego wcześniej Rozporządzenia MEN dyrektor odpowiada za właściwe prowadzenie i przechowywanie dokumentacji szkolnej. W szkole nie zawsze przestrzegano zapisu § 20 Statutu szkoły, który stanowi, że za prawidłowe prowadzenie dokumentacji pedagogicznej przedmiotu i koła zainteresowań odpowiada nauczyciel. Kontrola wykazała, że dyrektor nie zawsze egzekwował ten przepis w stosunku do nauczycieli.

- Na podstawie arkusza organizacji pracy szkoły i aneksów do tych dokumentów stwierdzono, że w szkole nie ma niżej wymienionych dzienników zajęć dodatkowych:

#### ROK SZKOLNY 2008/2009 - BRAK DZIENNIKÓW:

- ✓ Zajęcia rekreacyjne -3 godz. w tygodniu
- ✓ Koło biologiczne -1 godz. w tygodniu
- ✓ Zajęcia tenisa stołowego-1 godz. w tygodniu
- ✓ Projekt edukacyjny-2 godz. w tygodniu (pakiet godzin)
- ✓ Zajęcia rekreacyjne-2 godz. w tygodniu
- ✓ Projekt edukacyjny 1 godz. w tygodniu(pakiet godzin)
- ✓ Zajęcia rekreacyjne-1 godz. w tygodniu
- ✓ Projekt uczniowski 1 godz. w tygodniu(od 13 listopada 2008r.)

❖ *Wyjaśnienie- powtarzające się zajęcia dotyczą różnych nauczycieli*

#### ROK SZKOLNY 2009/2010 - BRAK DZIENNIKÓW:

- ✓ Chór -2 godz. w tygodniu
- ✓ Uczniowski Klub Samorządowy-1 godz. w tygodniu
- ✓ Koło taneczne-1 godz. w tygodniu od 1 lutego 2010r.

**Dziennik zajęć dodatkowych jest dokumentem na podstawie którego dokonuje się wypłaty wynagrodzenia za prowadzenie zajęć nauczycielom i powinien być przechowywany wraz z aktami szkoły.**

**Koszt niedokumentowanych zajęć, które nie są podstawą do wypłaty wynagrodzenia: 18.771,80zł**

- Ponadto kontrola ujawniła, że w wielu przypadkach w dziennikach zajęć dodatkowych nie ma zgody rodziców na udział uczniów w prowadzonych zajęciach. Brakuje w dziennikach akceptacji programu zajęć przez dyrektora. Stwierdzono wielokrotnie, że daty wskazane przez nauczycieli jako dni zrealizowanych zajęć były fizycznie niemożliwe do zrealizowania-przypadały w święta, niedziele, dni wolne od zajęć itp. Stwierdzono kilkadziesiąt przypadków dokumentowania przez nauczycieli obecności uczniów na zajęciach dodatkowych, a z dzienników lekcyjnych wynika, że uczniowie tego dnia byli na wycieczce w Paryżu lub byli nieobecni w szkole z powodu choroby. Wiele dzienników w ogóle nie ma udokumentowanej informacji o obecnych na zajęciach uczniach. Z dokumentacji pedagogicznej wynika, że w wielu przypadkach uczniów w ogóle nie było na zajęciach, a nauczyciele potwierdzali realizację zajęć.
- Szkoła nie dysponowała w chwili kontroli papierową wersją Statutu Szkoły. Trudno sobie wyobrazić praktyczne stosowanie dokumentu w codziennej pracy szkoły. Statut szkoły powinien być dostępny w gabinecie dyrektora, w sekretariacie, bądź w bibliotece. Dyrektor zaproponował kontrolującym możliwość wydrukowania dokumentu na poczekaniu.

**5. Naruszenie ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.), naruszenie §11 i §12 Statutu Publicznego Gimnazjum w Jastrzębiu**

- Dyrektor złamał zapis § 11 i §12 Statutu Publicznego Gimnazjum w Jastrzębiu. W § 11 ust. 4 czytamy „gimnazjum prowadzi również zajęcia dodatkowe lub nadobowiązkowe za zgodą i ze środków organu prowadzącego, **który w takim przypadku może obniżyć liczbę uczestników zajęć**”. Zapis w § 12 stanowi, że nie można uruchomić kół zainteresowań, jeśli liczba chętnych uczniów jest niższa niż 12. W trakcie kontroli ustalono, że dyrektor szkoły złamał prawo i samowolnie obniżył próg wymaganej liczby uczniów w celu uruchomienia zajęć do 8 osób. Nie ma w szkole uchwały RP, która wprowadziłaby w życie nowy zapis. Nigdy nie było przyzwolenia organu prowadzącego w tej materii. W praktyce funkcjonowały koła, które nie miały prawa bytu. Kontrola wykazała dzienniki zajęć dodatkowych z liczbą uczniów poniżej 12 (koło języka polskiego - 6 uczniów, koło WOS - 5 uczniów). Ponadto w większości przypadków dzienniki nie były opatrzone zgodą rodziców na prowadzone zajęcia, co też było niezbędnym warunkiem uruchomienia zajęć (mówią o tym wewnętrzne procedury gimnazjum). Na podstawie zebranych materiałów dowodowych należy stwierdzić, że dyrektor nie miał podstaw do uruchomienia tych kół zainteresowań. Decyzja dyrektora o uruchomieniu kół zainteresowań oraz całkowity brak nadzoru nad ich funkcjonowaniem, naraziły Gminę Bartniczka na straty finansowe.

**Koszt organizacji kół, które z punktu widzenia prawa nie powinny powstać : 3.245,80 zł.**

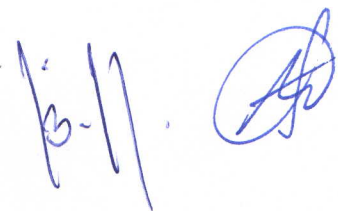
Z dokumentacji pedagogicznej wynika, że niektóre terminy i godz. realizacji kół zainteresowań pokrywały się z obowiązkowym planem lekcji uczniów. Stwierdzono, że niektórzy nauczyciele nie aktualizowali zmiany planu zajęć, co niewątpliwie zdecydowanie utrudniło ustalenie godzin ich realizacji. Zajęcia dodatkowe w trakcie obowiązkowych lekcji to nie tylko rażące naruszenie dyscypliny finansów publicznych, ale jest to również sprzeczne z ramowym planem nauczania. Brak nadzoru i przyzwolenie dyrektora na stosowane tego rodzaju praktyk jest niedopuszczalne.

Koło matematyczne rok szkolny 2008/2009

- ✓ Zajęcia z kl. III a od 15 października 2008 r.-czwartek 6 lekcja (23 października 2008 r.-wg planu z dziennika lekcyjnego był j.rosyjski, 30. października 2008 r.-j.rosyjski, 6 listopada 2008 r.-j.rosyjski, 13 listopada- j. rosyjski)
- ✓ Zajęcia z kl. III c od 15 października 2008 r.-wtorek 5 lekcja (27 stycznia 2009 r. -wg wpisanego planu była religia, 10 lutego 2009 r. -religia, 10 marca 2009 r.-biologia)
- ✓ Zajęcia z kl. III a- wtorek 4 lekcja (16 września 2008 r. wg planu powinna być matematyka, 23 września 2008 r. zgodnie z planem była matematyka).

Zajęcia fakultatywne (I a chłopcy) 2009/2010

- ✓ Dokumentacja pedagogiczna wskazuje, że zajęcia fakultatywne odbywały się na 7 lekcji wspólnie z WF dziewcząt (m.in. 22 września 2009 r., 6 października 2009 r.)





**W trakcie kontroli dzienników zajęć dodatkowych stwierdzono:**

Dziennik koła polonistycznego(ortografia)- rok szkolny 2008/2009 :

- ✓ Program realizowanych zajęć bez akceptacji dyrektora
- ✓ Brak informacji o godzinach prowadzonych zajęć
- ✓ 4 luty 2009 r. uczennica A.Z. cały dzień nieobecna w szkole, natomiast wykazana jako obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 24 marca 2009 r. został wykazany przez nauczyciela jako dzień odbytych zajęć, a tego dnia były zawieszony z uwagi na trwające rekolekcje wielkopostne
- ✓ 14 kwietnia 2009 r. wykazano jako dzień przeprowadzonych zajęć, a wtedy była przerwa świąteczna
- ✓ 19 maja 2009 r. uczennica A.Z. nieobecna na obowiązkowych zajęciach szkolnych, wykazana jako obecna na zajęciach dodatkowych.
- ✓ 2 czerwca 2009 r. uczennica M.K. nieobecna na obowiązkowych zajęciach szkolnych, wykazana jako obecna na zajęciach dodatkowych.

Dziennik Koła Biologicznego - rok szkolny 2009/2010 :

- ✓ Rubryka z informacją o obecnych na zajęciach uczniach jest pusta
- ✓ Brak zgody rodziców na udział w prowadzonych zajęciach
- ✓ Program realizowanych zajęć bez akceptacji dyrektora
- ✓ Brak informacji o godzinach prowadzonych zajęć
- ✓ 12 luty 2010 r. uczennica M.K. cały dzień nieobecna na obowiązkowych zajęciach szkolnych ,w dzienniku zajęć dodatkowych wykazana jako obecna.
- ✓ 19 luty 2010 uczennica M.G. cały dzień nieobecna w szkole, natomiast na zajęciach dodatkowych nauczyciel wykazał obecność uczennicy .
- ✓ 16 kwietnia 2010 r. uczennica A.W. nieobecna cały dzień w szkole, natomiast na zajęciach dodatkowych figuruje jako obecna
- ✓ 23 kwietnia 2010r. uczennica J.M. nieobecna cały dzień w szkole, natomiast na zajęciach pozalekcyjnych wykazana jako obecna.
- ✓ Uczniowie K.C. ,M.J. ,H.K. ,P.P. ,J.S. dnia 30 kwietnia 2010r. byli na wycieczce szkolnej, zostali wykazani jako uczestniczący w zajęciach
- ✓ 14 maja 2010 uczniowie H.K. oraz M.K. nieobecni w szkole, ale wykazani na zajęciach dodatkowych po południu

Dziennik zajęć rekreacyjno-sportowych rok szkolny 2009/2010 :

- ✓ Rubryka z informacją o obecnych na zajęciach uczniach jest pusta
- ✓ Brak zgody rodziców na udział w prowadzonych zajęciach
- ✓ Program realizowanych zajęć bez akceptacji dyrektora
- ✓ Brak informacji o godzinach prowadzonych zajęć

Dziennik Koła WOS

- ✓ 14 październik 2009 r. w Dzień Nauczyciela wykazano, że odbyły się zajęcia dodatkowe

- 3 listopada 2009 r. nauczyciel wykazał jako dzień przeprowadzenia zajęć, choć była to niedziela
- 28 kwietnia 2010 r. dzień egzaminów gimnazjalnych został wykazany jako dzień realizacji zajęć dodatkowych
- ✓ 26 maja 2010r. wycieczka do Paryża. Czworo uczniów J.K., S.W., E..S, D.K.- uczestników wycieczki- nauczyciel wykazał jako obecnych na zajęciach
- ✓ 9 czerwca 2010r. Dzień Sportu został wykazany jako dzień odbycia zajęć dodatkowych

#### Dziennik Koła Matematycznego


- ✓ 16 października 2008r. -uczennica A.S. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 16 października 2008r. -uczennica D.D. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 16 października 2008r. -uczennica E.M. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 30 października 2008r. -uczeń W.Z. nieobecny cały tydzień w szkole, obecny na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 27 listopada 2008 r. uczennica E.M. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 27 listopada 2008 r. uczeń K.K. nieobecny w szkole, obecny na zajęciach dodatkowych
- ✓ 4 grudnia 2008r. -uczennica B.Ś. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 4 grudnia 2008r. -uczennica B.D. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 4 grudnia 2008r. -uczennica B.D. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 4 grudnia 2008r. -uczennica B.D. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych,
- ✓ 4 grudnia 2008r. -uczennica A.O. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 11 grudnia 2008r. -uczennica E.M. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 11 grudnia 2008r. -uczennica A.O. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 8 stycznia 2009 r. -uczennica N.B. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 8 stycznia 2009 r. -uczennica N.B. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 8 stycznia 2009 r. -uczeń B.R. nieobecny w szkole, obecny na zajęciach dodatkowych
- ✓ 8 stycznia 2009 r. -uczennica A.S. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 8 stycznia 2009 r. -uczennica B.Ś. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 15 stycznia 2009 r. -uczennica M.S. nieobecna w szkole, obecna na zajęciach dodatkowych
- ✓ 12 maja 2009-uczniowie N.B., A.D., K.D. nieobecni w szkole, wykazani jako uczestnicy zajęć
- ✓ 16 maja 2009 r. -uczeń E.T. nieobecny w szkole, obecny na zajęciach dodatkowych
- ✓ 19 maja 2009 r. -uczniowie A.D. i E.T. nieobecni w szkole, obecni na zajęciach dodatkowych
- ✓ 4 czerwca 2009 uczniowie P.R. i B.Ś. nieobecni w szkole, obecni na zajęciach dodatkowych

#### **4. Naruszenie przepisów prawa w art.35 ust.1 Karty Nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982 r. (Dz. U. z dnia 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.)**

- Dyrektor szkoły przydzielił nauczycielce niezgodnie z prawem stałe godziny ponadwymiarowe, powodując tym samym **przekroczenie zatrudnienia powyżej 1 ½ etatu**. Dyrektor szkoły ukrył rzeczywisty wymiar godzin ponadwymiarowych realizowanych przez nauczyciela poprzez wpisanie do aneksu zaniżonych danych. W roku szkolnym 2008/2009 w aneksie nr 5 wykazał 7 godzin ponadwymiarowych, kiedy faktycznie było ich 9. W aneksie nr 7 dyrektor wprowadził w błąd organ prowadzący informując o przydziale 9 godzin, podczas gdy w zestawieniach zbiorczych dyrektor wykazywał aż 11 stałych godzi ponadwymiarowych.

#### **5. Naruszenie § 6 ust.3 Uchwały Nr XXVII/127/09 Rady Gminy Bartniczka z dnia 16 listopada 2009 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania nauczycieli.**

Naruszenie Regulaminu wynagradzania nauczycieli w Gminie Bartniczka w § 6 ust.3 poprzez niesłuszne pozbawienie nauczycieli wynagrodzenia z tytułu zrealizowanych godzin ponadwymiarowych za cały tydzień, choć Regulamin wynagradzania nauczycieli wyraźnie mówi o rozliczaniu w 1/5. Dyrektor dokonał

15.11. 

interpretacji przepisów, jak się wyraził „wziął to na logikę”. Analiza jednej z kart indywidualnych wyraźnie wskazuje na pierwotną poprawną wersję wyliczenia godzin nadwymiarowych przez nauczycieli. Na poprawne wyliczenia ktoś naniósł korekty bez parafek, które zaniżają liczbę godzin do wypłaty. Ogólne liczby godzin z karty indywidualnej były spójne z zestawieniem zbiorczym dyrektora. Po interwencji organu prowadzącego dyrektor podjął działania korygujące. W chwili sporządzania protokołu dyrektor zwrócił nauczycielom niesłusznie obniżone wynagrodzenie za listopad 2010r.

- ✓ Nauczyciel wykazał 3 godz. ponad., powinno być 6 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 1 godz. ponad., powinno być 5 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 1 godz. ponad., powinny być 4 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 3 godz. ponad., powinno być 6 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 1,5 godz. ponad., powinno być 5 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 1,5 godz. ponad., powinno być 5 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 6 godz. ponad., powinno być 2,5 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał poprawnie 5 godz. ponad., niesłusznie pomniejszono na 2 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał poprawnie 4 godz. ponad., niesłusznie pomniejszono na 0 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 2,5 godz. ponad., powinno być 6 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 3 godz. ponad., powinno być 6 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 0 godz. ponad., powinny być 4godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 0 godz. ponad., powinno być 3,5godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 1,5 godz. ponad., powinno być 4,5 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 0 godz. ponad., powinny być 4godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 0 godz. ponad., powinno być 7 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 5 godz. ponad., powinno być 9 godz.
- ✓ Nauczyciel wykazał 2 godz. ponad., powinno być 5 godz
- ✓ Nauczyciel wykazał 2 godz. ponad., powinno być 6 godz
- ✓ Nauczyciel wykazał 0 godz. ponad., powinny być 4 godz.

6. **Naruszenie zapisów Rozporządzenia MENiS z 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 r. Nr 6 poz. 69 z późn. zm.), naruszenie Rozporządzenia MENiS z dnia 12 lutego 2002 r. w sprawie ramowych planów nauczania (Dz. U. nr 15, poz. 142 z późn. zm.), działanie sprzeczne z art. 5 ust. 7 pkt. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.), oraz nieprzestrzeganie zapisu § 6 ust. 2, § 10, § 12 ust. 3 Ramowego Statutu Gimnazjum.**

- Norma dzienna obowiązkowych zajęć lekcyjnych dla ucznia gimnazjum wynosi 7 godzin. W roku szkolnym 2010/2011 w przypadku dwóch klas stwierdzono plan zajęć w wymiarze 8 godzin obowiązkowych. Ponadto na podstawie dokumentacji szkoły ustalono, że uczniowie w tygodniowym planie zajęć mają łącznie 7 tzw. okienek. W planie zajęć nauczycieli dopuszcza się taką możliwość, natomiast w planie zajęć uczniów to zjawisko niedopuszczalne. Dyrektor wprowadzając do planu lekcji przerwy świetlicowe łamie zapis **§ 2 ust. 7 Rozporządzenia dotyczącego ramowego planu nauczania gimnazjum**. Na podstawie analizy planu zajęć uczniów ustalono, że kl. I a ma łącznie 33 godz. zajęć obowiązkowych. Zajęcia świetlicowe zostały w pewnym sensie narzucone przez dyrekcję szkoły, a uczniowie byli zobligowani z nich korzystać w oczekiwaniu na kolejne lekcje. Plan lekcji ułożony przez dyrektora bezpodstawnie wydłużał obowiązkowy pobyt uczniów na lekcjach. **Zgodnie z § 10 Statutu Gimnazjum organizację stałych i nadobowiązkowych zajęć ustala dyrektor na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacji z uwzględnieniem zasad ochrony zdrowia i higieny pracy.** Prowadzona przez dyrektora polityka organizacyjna szkoły nie była zgodna z interesem uczniów i organu prowadzącego, który był utwierdzony w przekonaniu,

ze dyrektor szkoły działa w oparciu o ustawy, przepisy wykonawcze, kierując się dobrem uczniów i racjonalną gospodarką finansową szkoły.

- Zadaniem statutowym świetlicy jest zapewnienie opieki szczególnie uczniom dojeżdżającym. Z założeń statutowych i organizacyjnych świetlica powinna funkcjonować w godzinach porannych i popołudniowych w związku z koniecznością zapewnienia opieki w szczególności uczniom dojeżdżającym. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że godziny zajęć świetlicowych dyrektor planuje w sposób nieprawidłowy, a świetlica nie spełnia swojej roli. Zgodnie z §15 ust.1pkt 7 Statutu Publicznego Gimnazjum w Jastrzębiu „**godzina pracy nauczyciela w świetlicy wynosi 60 minut**”. Jest to sprzeczne z praktykami wdrożonymi przez dyrektora, skoro nauczyciele rozliczają się z tych godzin w cyklu 45 minutowym. Konstrukcja planu lekcji dla uczniów jest tak opracowana, że godziny świetlicy odbywają się między lekcjami w ciągu dnia. Na podstawie planu lekcji uczniów z roku 2010/2011(tylko taki był w posiadaniu szkoły) ustalono, że dyrektor w ogóle nie zaplanował godzin świetlicy w godzinach popołudniowych. Dyrektor w ramach swoich kompetencji i troski o zapewnienie potrzeb opiekuńczych szkoły, jednej z klas (Ia) zaplanował 3 „przerwy świetlicowe” między lekcjami w tygodniu. Dyrektor wniosł w arkuszu organizacji szkoły o 8 godzin świetlicy i je otrzymał. W praktyce przydzielone przez organ prowadzący godziny świetlicy dyrektor wykorzystał jako płatne okienka dla nauczycieli. Godziny świetlicy nie były wykorzystywane zgodnie z intencją i przeznaczeniem. Tworzono je sztucznie i nie miały nic wspólnego z oczekiwaniem uczniów na autobus szkolny. Działania dyrektora naraziły organ prowadzący na koszty, które wcale nie musiały powstać. **Dyrektor działał z pełną świadomością na niekorzyść uczniów, ponieważ kontrola Kuratorium Oświaty w Bydgoszczy, która miała miejsce w roku szkolnym 2004/2005 działania dyrektora w tym zakresie oceniła jako niewłaściwe, a termin realizacji zaleceń określono jako tryb natychmiastowy. Dyrektor zlekceważył zalecenia Kuratorium Oświaty.**
  - W wyniku kontroli ujawniono jeden przypadek, kiedy dyrektor szkoły przekazał zestawienie zbiorcze za zrealizowane godziny nadwymiarowe w grudniu 2009 r. na potrzeby osób kontrolujących, natomiast kopia zestawienia zbiorczego przekazana do WOKiS celem naliczenia płac zawierała przy nazwisku dopisek „+4” ,co nie miało odzwierciedlenia i uzasadnienia w karcie indywidualnej. Wynagrodzenie zostało naliczone od wartości zwiększonej.
7. **Naruszenie §3 Rozporządzenia MEN z dnia 12 marca 2009 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli oraz określenia szkół i wypadków, w których można zatrudnić nauczycieli niemających wyższego wykształcenia lub ukończonego zakładu kształcenia nauczycieli(Dz. U. z 2009 r. Nr 50,poz 400).**
- Dyrektor w arkuszu organizacji pracy szkoły na rok szkolny 2010/2011 powierzył realizację zajęć rozwijających nauczycielowi chemii. Organ prowadzący nie miał w tej kwestii zastrzeżeń. Po zakończeniu pierwszego etapu zajęć (10 godzin projektu edukacyjnego) dyrektor wydał polecenie wypłaty należnego z tego tytułu wynagrodzenia. Wtedy właśnie okazało się, iż w rzeczywistości były to zajęcia artystyczne. Na pytanie w obecności świadków(pozostałych dyrektorów szkół),czy jest to działanie zgodne z prawem, dyrektor szkoły wprowadził Wójta w błąd, utrzymując w przekonaniu, że kwalifikacje nauczyciela w przypadku realizacji zajęć artystycznych nie są wymagane.
8. **Naruszenie Rozporządzenia MENiS z dnia 7 stycznia 2003 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach(Dz. U. z 2003 r. Nr 11,poz.114)**
- Szkoła nie wykorzystwała przyznanych środków w ramach realizacji Rządowego programu „Wyprawka szkolna 2010”.Po raz pierwszy z dofinansowania do podręczników mogli skorzystać uczniowie posiadający orzeczenie PPP, o których mowa w art.71b ust.3 ustawy z dnia 7

września 1991 r. o systemie oświaty i otrzymać dofinansowanie w kwocie 310,00 zł. na 1 ucznia. Żaden z 5 wykazanych uczniów określonych w art.71b ust.3 przywołanej ustawy nie otrzymał przysługującej pomocy. Gmina Bartniczka musiała zwrócić w całości niewykorzystaną przez szkołę dotację w wysokości 1.550,00 zł. Argumenty dyrektora na temat braku kontaktu z rodzicami uczniów nie stawiają szkoły w korzystnym świetle. Szczególnie w sytuacji, że Wójt Gminy wraz z Kierownikiem GOPS osobiście dojechali do domów rodzinnych uczniów i nie mieli żadnych kłopotów z nawiązaniem kontaktu z rodzicami. Ustalono, iż rodzice nie wiedzieli, że im taka pomoc przysługuje. Dowiedziono również, że liczba uczniów była wyższa, niż wykazał dyrektor szkoły. **Nawet jeśli szkoła podejmowała jakieś kroki w kierunku udzielenia pomocy uczniom, to i tak nie zmienia to faktu, że w tych działaniach okazała się nieskuteczna.**

**9. Rażąco naruszenie art. 34a ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz 2572 z późn. zm.) poprzez kwestionowanie kompetencji organu prowadzącego uprawnionego do kontroli finansowej.**

- Dnia 17 stycznia 2010 r. w trosce o uzyskanie pełnej i wnikliwej informacji na temat pracy szkoły Wójt Gminy zlecił kontrolującemu wyjazd do Gimnazjum. Dyrektor uniemożliwił kontrolującemu dostęp do dokumentacji szkoły. Wójt jako przedstawiciel organu prowadzącego ma prawo do kontroli w obrębie kompetencji określonych w ustawie o systemie oświaty i finansach publicznych. Dyrektor szkoły postawił warunek na piśmie, że dostęp do dokumentacji szkoły będzie możliwy dopiero w obecności wizytorów Kuratorium Oświaty. Dyrektor uzależnił czynności kontrolne organu prowadzącego od innej, niezależnej kontroli Kuratorium Oświaty. Utrudnianie kontroli jest łamaniem prawa.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę:

**KIEROWNIK  
WYDZIAŁU OŚWIATY, KULTURY I SPORTU**

*mgr Teresa Rulko*

**Sekretarz Gminy**

*inż. Benedykt Kamiński*

**Księgowa**

*mgr Maria Kamińska*

**WNIOSKI :**

**1. Wielokrotne działanie na szkodę finansową organu prowadzącego poprzez:**

- podawanie nieprawidłowych wartości liczbowych godzin do aneksów,
- wprowadzanie godzin do realizacji bez zgody organu prowadzącego,
- zawyżanie ilości wykazywanych godzin ponadwymiarowych poprzez brak weryfikacji zestawień nauczycieli,

*Bił. [signature]*

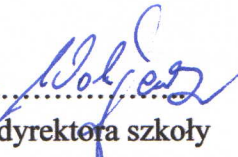
**2. Umyślne i nieumyślne naruszenie dyscypliny finansów publicznych poprzez brak należytego nadzoru nad dokumentacją szkoły lub całkowity jej brak**

- brak rzetelnej dokumentacji na podstawie której dokonuje się wypłaty wynagrodzenia za prowadzenie zajęć,
- bezzasadne tworzenie niektórych kół zainteresowań ze względu na brak wymaganej liczby uczniów,
- brak pełnej ewidencji czasu pracy nauczycieli ,
- brak pełnej informacji o obecnych na zajęciach uczniach,
- brak części deklaracji rodziców na prowadzone zajęcia,
- częściowy brak planu zajęć dodatkowych
- sztuczne generowanie godzin ponadwymiarowych

**3. Brak dokumentacji zajęć świetlicowych budzi poważne obawy, co do jakości sprawowanej opieki nad uczniami.**

- Brak należytej troski o dobro ucznia poprzez zaniedbania organizacyjne.

**Informuję, że przysługuje Panu prawo odniesienia się do stawianych zarzutów w terminie 7 dni od chwili podpisania niniejszego protokołu.**

20.01.2010r.   
Data i podpis dyrektora szkoły

**WÓJT**  
**Gminy Bartniczka**

**Wójt**  
**Wiesław Biegański**  
.....  
Podpis Wójta

