WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 04-11-2021

Znak: FN.IV.431.30.2021

Pan
Kazimierz Mądzik
Świętokrzyski Kurator Oświaty
w Kielcach

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Zakres kontroli:

Prawidłowości realizacji zadań objętych Porozumieniami:

- Nr 53/2019 z dnia 12 lipca 2019 r. w zakresie powierzenia Świętokrzyskiemu Kuratorowi Oświaty realizacji wykonania całości zadania związanego ze wspieraniem na obszarze województwa świętokrzyskiego organizacji doradztwa metodycznego, dotyczącego wydatkowania wyodrębnionych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego środków w formie dotacji udzielonej jednostkom samorządu terytorialnego prowadzącym placówki doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudniającym doradców metodycznych
- Nr 58/2019 z dnia 4 września 2019 r. w sprawie powierzenia Świętokrzyskiemu Kuratorowi Oświaty zadań związanych z prowadzeniem postępowań dyscyplinarnych.

Okres objęty kontrolą:

Od 12 lipca 2019 do 31 grudnia 2020 roku.

Zespół kontrolerów:

Magdalena Wójcik – inspektor wojewódzki – przewodnicząca zespołu kontrolnego – upoważnienie do kontroli nr 653/2021 z 19 października 2021 r.,

Barbara Zawadzka-Wójcik – inspektor wojewódzki – członek zespołu kontrolnego – upoważnienie do kontroli nr 654/2021 z 19 października 2021 r.,

Termin przeprowadzenia kontroli:

Od 25 do 28 października 2021 roku.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:	Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 11 i 2 oraz art. 51 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku *o Kontroli w administracji rządowej*[1]. Sprawozdanie z kontroli przekazano zgodnie z przepisami art. 52 ust. 4 ustawy *o Kontroli w administracji rządow*ej. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Kuratorium Oświaty w Kielcach[2] pod pozycją 5/2021.
Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:	Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie realizowanych Porozumień.

Ustalenia kontroli:

1. Porozumienie Nr 53/2019 z dnia 12 lipca 2019 r.[3] zawarte między Wojewodą Świętokrzyskim i Świętokrzyskim Kuratorem Oświaty, reprezentowanym przez Świętokrzyskiego Wicekuratora Oświaty.

Porozumienie dotyczy wydatkowania, wyodrębnionych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego środków udzielanych w formie dotacji jednostkom samorządu terytorialnego prowadzącym placówki doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudniające doradców metodycznych, o których mowa w art. 183 ust. 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe[4].

Finansowanie wydatków obejmuje zakres związany z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego, w tym:
- zawieranie w imieniu Wojewody umów z jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadania, o którym mowa w Porozumieniu (z zastrzeżeniem §2 ust. 3),
- wydawanie dyspozycji przekazania środków dla jednostek samorządu terytorialnego realizujących zadanie w ramach przyznanej dotacji celowej z konta Wojewody,
- rozliczanie środków przekazanych na realizację zadania pod względem merytorycznym i finansowym.

Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony.

W latach 2019 i 2020 działały 3 Ośrodki w ramach Świętokrzyskiej Sieć Współpracy i Samokształcenia nauczycieli – doradców metodycznych tj:

- Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach,
- Samorządowy Ośrodek Doradztwa Metodycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach.
- Powiatowy Ośrodek Doradztwa i Doskonalenia Nauczycieli w Busku-Zdroju.

[1] Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).
[2] Zwane dalej: Kuratorium lub Jednostka.
[3] Dziennik Urzędowy Województwa poz. 3051 z 29 lipca 2019 r.
[4] Dz. U. z 2019 r. poz. 1148 z późn. zm.

Kontrola dotyczyła prawidłowości realizacji objętego Porozumieniem zadania pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.
Kontroli poddano następujące dokumenty:

I. umowę 5/DM zawartą 30 października 2019 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, w imieniu którego działa Świętokrzyski Kurator Oświaty, a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego, aneksowaną 27 listopada 2019 roku wraz z:
- wnioskiem nr 1 na listopad 2019 roku,
- wnioskiem nr 2 na grudzień 2019 roku,
- sprawozdaniem finansowym z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2019 roku na zatrudnienie doradców metodycznych;
- sprawozdaniem finansowym, z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2020 roku na zatrudnienie doradców metodycznych,
- korektą sprawozdania finansowego z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2020 roku na zatrudnienie doradców metodycznych.

II. umowę 2/2020 zawartą 18 lutego 2020 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, w imieniu którego działa Świętokrzyski Kurator Oświaty, a Powiatem Buskim, wraz z:
- wnioskiem nr 10 na listopad 2020 roku,
- wnioskiem nr 11 na grudzień 2021 roku,
- sprawozdaniem finansowym z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2020 roku na zatrudnienie doradców metodycznych.

III. umowę 5/2020 zawartą 19 lutego 2020 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, w imieniu którego działa Świętokrzyski Kurator Oświaty, a Gminą Kielce wraz z:
- wnioskiem nr 1 na styczeń-marzec 2020 roku,
- wnioskiem nr 2 na kwiecień 2020 roku,
- sprawozdaniem finansowym z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2020 roku na zatrudnienie doradców metodycznych,
- korektą sprawozdania finansowego z wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej w 2020 roku na zatrudnienie doradców metodycznych.

Wyżej wymienione dowody weryfikowano poprzez porównanie wymienionych w nich kwot z sumami wyodrębnionymi w zestawieniach przelewów Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach dla wszystkich trzech beneficjentów, w rozdziale 80146, paragrafach: 2220, 2020 i 2120. Zarówno kwoty wykazane we wnioskach za poszczególne miesiące, jak i wielkość dotacji przekazanej i środków niewykorzystanych, ujęte w sprawozdaniu są tożsame z danymi widniejącymi na przelewach.

Tabela nr 1. Rozliczenie środków przekazanych na zadanie w latach 2019 i 2020.

Beneficjent	rok	Kwota przekazanej dotacji (w zł)		Wykorzystane środki	Zwrot niewykorzystanej części dotacji (w zł)
Samorządowy Ośrodek Doradztwa Metodycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach	2019	Powiat	389.931,31	389 601,31	330,00
		Gmina	232.409,75	232 032,70	377,05
	2020	Powiat	352.170,73	345.000,33	7.170,40
		Gmina	279.385,73	273.985,66	5.400,07
Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach	2019	59.086,00		58.575,62	510,38
	2020	508.564,00		496.550,70	12.013,30
Powiatowy Ośrodek Doradztwa i Doskonalenia Nauczycieli w Busku-Zdroju	2019	140.064,00		140 022,75	41,25
	2020	216.770,00		215.480,76	1289,24

2. Porozumienie nr 58/2019 z dnia 4 września 2019 r.[5] zawarte pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Kuratorem Oświaty w sprawie powierzenia Świętokrzyskiemu Kuratorowi Oświaty zadań związanych z prowadzeniem postępowań dyscyplinarnych dla nauczycieli.

Zadania, które wynikają z porozumienia są wykonywane przez Kuratora w ramach środków finansowych przekazywanych przez Wojewodę. Wojewoda na wiosek Kuratora przekazuje środki na pokrycie kosztów realizacji ww. zadania w tym w szczególności na koszty związane z wynagrodzeniem przewodniczącego Komisji i jego zastępców, przewodniczących składów orzekających oraz rzecznika dyscyplinarnego i jego zastępców, a także obrońcy z urzędu.
Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony.

Kontroli poddano następujące dokumenty:

I. Wniosek o wypłatę wynagrodzenia za miesiąc listopad 2019 roku,
II. Listę płac nr 157/2019 z 4 grudnia 2019 roku,
III. Wniosek o wypłatę wynagrodzenia za miesiąc listopad 2019 roku,
IV. Listę płac nr 170/2019 z 16 grudnia 2019 roku,
V. Wniosek o wypłatę wynagrodzenia za miesiąc marzec 2020 roku,
VI. Listę płac nr 38/2020 z 8 kwietnia 2020 roku,
VII. Sprawozdanie roczne za 2020 rok z działalności Kuratorium w Kielcach – załączniki nr: 6 i 9,
VIII. Zarządzenie nr 447/2018 Świętokrzyskiego Kuratora Oświaty z dnia 23 sierpnia 2018 roku,
IX. Informację Głównego Księgowego o wydatkach na zadanie poniesionych w 2019 i 2020 roku.

[5] Dziennik Urzędowy Województwa poz. 3573 z dnia 17 września 2019 r.

Zarządzeniem nr 42/2016 Wojewody Świętokrzyskiego z 13 kwietnia 2016 roku *w sprawie powołania Komisji dyscyplinarnej dla Nauczycieli przy Wojewodzie Świętokrzyskim oraz wyznaczenia rzecznika dyscyplinarnego i jego zastępców*[6] wyznaczono rzecznika dyscyplinarnego oraz jego zastępców zgodnie z listą określoną w załączniku nr 1 i 2 do zarządzenia. Kadencja komisji trwała 4 lata. Zarządzenie aktualizowano trzykrotnie w trakcie trwania kadencji.
Zarządzeniem nr 48/2020 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 13 kwietnia 2016 *w sprawie powołania Komisji dyscyplinarnej dla Nauczycieli przy Wojewodzie Świętokrzyskim oraz wyznaczenia rzecznika dyscyplinarnego i jego zastępców* powołano rzecznika i komisje dyscyplinarną na kolejną kadencję.

Wynagrodzenie dla Rzecznika dyscyplinarnego oraz zastępcy rzecznika i komisji dyscyplinarnej zostało określone w Zarządzeniu nr 66/2017 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 24 czerwca 2017 roku *w sprawie ustalania wysokości wynagrodzenia przewodniczących komisji dyscyplinarnych i ich zastępców przewodniczących składów orzekających oraz rzeczników dyscyplinarnych i ich zastępców.* Wysokość wynagrodzeń została określona w załącznikach od nr 1 do 5.

Kontrola dotyczyła prawidłowości realizacji objętego Porozumieniem zadania pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.

We wniosku do Kuratora o wypłatę wynagrodzenia za dany miesiąc (załącznik nr 1 lub nr 4 do Zarządzenia Nr 66/2017 Wojewody Świętokrzyskiego) widnieją dane Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących Komisji Dyscyplinarnej lub Zastępców Rzecznika Dyscyplinarnego. Po zaakceptowaniu wniosku przez Kuratora sporządzana była lista wypłat według której przelewano środki na dane wskazane we wniosku.

Według informacji pisemnej Głównego Księgowego Kuratorium wydatki w rozdziale 80195 na realizację zadania wyniosły:

- w 2019 roku: 16.430,75 zł (15.708,35 zł – paragraf 4170 oraz 722,40 zł – paragraf 3030),
- w 2020 roku: 18.899,00 zł (18.353,00 zł - paragraf 4170 oraz 546,00 zł - paragraf 3030).

We wniosku do Kuratora o wypłatę wynagrodzenia za dany miesiąc (załącznik nr 1 lub nr 4 do Zarządzenia Nr 66/2017 Wojewody Świętokrzyskiego) widnieją dane Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących Komisji Dyscyplinarnej lub Zastępców Rzecznika Dyscyplinarnego. Po zaakceptowaniu wniosku przez Kuratora sporządzana była lista wypłat według której przelewano środki na dane wskazane we wniosku.

W dniu 11 stycznia 2021 roku Kuratorium Oświaty przekazało sprawozdanie z realizacji Porozumienia za 2020 rok.

Do Rzecznika Dyscyplinarnego dla Nauczycieli przy Wojewodzie Świętokrzyskim w okresie sprawozdawczym wpłynęło 11 wniosków o wszczęcie postępowania wyjaśniającego. W 6 przypadkach wszczęto postępowanie wyjaśniające, w 4 przypadkach Świętokrzyski Kurator Oświaty odmówił wszczęcia postępowania wyjaśniającego ze względu na charakter przewinienia. W 1 przypadku wniosek o wszczęcie postępowania wyjaśniającego został wycofany przez osobę, która go złożyła.

[6] https://bip.kielce.uw.gov.pl › zarządzenia-wojewody

W badanym okresie Komisja Dyscyplinarna przeprowadziła 15 postępowań dyscyplinarnych: 8 zakończono wydaniem orzeczenia, 7 postępowań zakończono wydaniem postanowienia.

Elektroniczne kopie dokumentów opisanych powyżej załączono do akt kontroli

Podsumowanie :

Pozytywnie ocenia się prawidłowość realizacji zadań objętych Porozumieniami:

- Nr 53/2019 z dnia 12 lipca 2019 r. w zakresie powierzenia Świętokrzyskiemu Kuratorowi Oświaty realizacji wykonania całości zadania związanego ze wspieraniem na obszarze województwa świętokrzyskiego organizacji doradztwa metodycznego, dotyczącego wydatkowania wyodrębnionych w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego środków w formie dotacji udzielonej jednostkom samorządu terytorialnego prowadzącym placówki doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudniającym doradców metodycznych
- Nr 58/2019 z dnia 4 września 2019 r. w sprawie powierzenia Świętokrzyskiemu Kuratorowi Oświaty zadań związanych z prowadzeniem postępowań dyscyplinarnych.

Reasumując poczynione ustalenia, informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 52 ust. 5 ustawy o Kontroli w administracji rządowej Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, co nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

z up. Wojewody Świętokrzyskiego
Katarzyna Świercz
Dyrektor Wydziału
Wydział Finansów i Budżetu