

Wołomin, dnia 26.06.2015 r.

PROTOKÓŁ

rekontroli przeprowadzonej w dniach 17 - 26 . 06. 2015 r. w Zespole Szkół w Wołominie przy ul. Legionów Nr 85 przez inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Wołominie, działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu na mocy Uchwały Nr IV-195/2011 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 17 sierpnia 2011 r, zgodnie z art. 34. ust. 1 oraz art. 35 ust. 3, pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.)

T e m a t r e k o n t r o l i: „ P r a w i d ł o w o ść f u n k c j o n o w a n i a s y s t e m u k o n t r o l i z a r z ą d c z e j - p r o c e s y z a r z ą d z a n i a r y z y k i e m - t e r m i n o w o ść s k ł a d a n y c h i n f o r m a c j i w t y m z a k r e s i e ”.

Kontrolę przeprowadzono z udziałem Dyrektora Szkoły – Pana Marka Łączyńskiego oraz St. Specjalisty ds. Kadr – Jerzego Kowalskiego.

Informacja o stanie kontroli zarządczej funkcjonującej w Zespole Szkół w Wołominie za rok 2013 została złożona w kancelarii Starostwa w dniu 27 kwietnia 2015 roku i zawierała działania w zakresie realizacji celów i zadań podjętych przez placówkę w 2013 roku w ramach kontroli zarządczej.

Zarządzeniem Nr 24/2010 Dyrektora Zespołu Szkół w Wołominie z dnia 26 listopada 2010 r. w sprawie ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej zostały wprowadzone ustalenia dotyczące sposobu organizacji i zasad przeprowadzania kontroli zarządczej we wszystkich komórkach organizacyjnych jednostki w następujących obszarach:

1. Polityki rachunkowości,
2. Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
3. Instrukcji kancelaryjnej,
4. Udzielania zamówień publicznych i kontroli wydatków,
5. Polityce ochrony danych osobowych,
6. Polityce ochrony danych i zbiorów,
7. Prowadzenia kasy,
8. Przeprowadzania inwentaryzacji.

Zarządzenie nie obejmowało wszystkich obszarów dotyczących kontroli zarządczej, wynikających z Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. U. Min. Fin. Z 2009 r. Nr 15, poz. 84). wobec czego, zgodnie z zaleceniami kontroli Dyrektor szkoły wydał stosowne zarządzenie Nr 23/2013 w sprawie ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, w którym

uwzględnione zostały obszary zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Dokumentem uzupełniającym jest Zarządzenie Nr 05/2012 Dyrektora Zespołu Szkół z dnia 24. 07.2012 r. posiadające w swej treści cele zarządzania ryzykiem, oszacowanie poziomu prawdopodobieństwa i skutków wystąpienia ryzyka w trzypunktowej skali, wyznaczenie ryzyka akceptowalnego oraz określenie osób odpowiedzialnych za realizację głównych celów szkoły wyznaczonych w 2012 roku.

W zakresie prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej szkoła posiada zaktualizowany wykaz dokumentów stanowiący wszystkie akty prawne obowiązujące w placówce do których należą:

1. Statut Zespołu Szkół w Wołominie - zaktualizowany i przyjęty do stosowania uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 09.04.2015 r.
2. Regulamin Kontroli Zarządczej,
3. Regulamin Rady Pedagogicznej,
4. Regulamin Samorządu Uczniowskiego,
5. Programy Wychowawcze w ZS w Wołominie,
6. Plan Nadzoru Pedagogicznego,
7. Arkusz Organizacyjny,
8. Instrukcja Kancelaryjna wprowadzona w życie w dniu 16 stycznia 2002 r.- (zgodnie z zaleceniami kontroli w tym zakresie) została zaktualizowana w dniu 12.09.2013 r.
9. Regulamin Pracy i Płacy,
10. Regulamin Wynagrodzeń,
11. Rejestr Upoważnień,
12. Plan Finansowy,
13. Polityka Rachunkowości, Zakładowy Plan Kont oraz obieg dowodów finansowo-księgowych w ZS w Wołominie,
14. Procedury Kontroli Finansowej,
15. Zasady przeprowadzania inwentaryzacji i ewidencja środków trwałych,
16. Regulamin ZFŚS,
17. Plan Ewakuacji Szkoły,
18. Książka Obiektu Budowlanego,
19. Księga Wypadków uczniowskich i pracowniczych,
20. Instrukcje obsługi poszczególnych urządzeń,
21. Instrukcje udzielania pierwszej pomocy,
22. Instrukcja postępowania w przypadku pożaru.
23. Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej 30 tys. euro.

Z powyższego wynika, że placówka posiada komplet aktualnych dokumentów dotyczących jej prawidłowego funkcjonowania w zakresie kontroli zarządczej.

Cele w ramach kontroli zarządczej określone zostały w rocznej perspektywie i obejmują:

1. Cele strategiczne

- ✓ realizacja podstawy programowej,
- ✓ podnoszenie poziomu nauczania

- ✓ zapewnienie bezpieczeństwa na terenie szkoły,
- ✓ współpraca z rodzicami,
- ✓ sprawny system finansowo-księgowy,
- ✓ polityka kadrowo-płacowa,
- ✓ komunikacja i przepływ informacji,
- ✓ ochrona danych osobowych i informacji niejawnych

2. **Cele operacyjne** – do najważniejszych z nich należą:

- ✓ prowadzenie zajęć dydaktyczno-wychowawczych
- ✓ umożliwienie rozwijania zainteresowań poprzez udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz organizowanie kół zainteresowań
- ✓ zapewnienie uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej
- ✓ w uzasadnionych przypadkach umożliwienie uczniom indywidualnego toku nauczania.

Cele operacyjne zostały zawarte w ofercie edukacyjnej szkoły z rozpisaniem na poszczególne działania, spodziewane efekty wraz z terminem ich realizacji oraz osobami odpowiedzialnymi za ich wykonanie.

Wyznaczone cele są omawiane na posiedzeniach Rady Pedagogicznej, a następnie wpisywane w **Rejestrze celów i ryzyk**.

Na tej podstawie następuje przydział **zadań operacyjnych** dla poszczególnych pracowników. Szczegółowy zakres przydzielonych czynności dotyczących pracowników pedagogicznych zawiera arkusz organizacyjny obowiązujący od 01.09.2014 r. z wykazem wszystkich nauczycieli zatrudnionych w szkole oraz z przydziałem godzin na poszczególne zajęcia edukacyjne, klasy i wychowawstwa - sporządzony przez Dyrektora szkoły, przekazany do zaopiniowania przez organ prowadzący – opatrzony podpisem Z-cy Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Promocji – Pani Magdaleny Soszyńskiej - Kalinowskiej, zatwierdzony Zarządzeniem Nr 204.2014 Starosty Wołomińskiego z dnia 15 września 2014 r. w sprawie zatwierdzenia arkusza organizacyjnego Zespołu Szkół w Wołominie ul. Legionów 85. Następnym kontrolowanym dokumentem był wykaz stanowisk oraz etatów pracowników niepedagogicznych (z liczbą 12,5 etatu) - zatwierdzonych w w/w zarządzeniu.

Dokumentem zawierającym **cele i harmonogram ewaluacji** wewnętrznej był „Plan nadzoru pedagogicznego Dyrektora Zespołu Szkół w Wołominie”.

Został on zatwierdzony na Radzie Pedagogicznej w dniu 11 września 2014 roku. Realizacja zadań jest monitorowana na posiedzeniach Rady Pedagogicznej, a całość nadzoruje Dyrektor Szkoły.

3. Etyka

Kodeks etyki został opracowany w Zespole Szkół w Wołominie dla pracowników Szkoły w dniu 25.01.2012 r. Wskazane w dokumencie zasady dotyczą ogólnie przyjętych wartości etycznych i standardów postępowania w związku z wykonywaniem zadań publicznych.

Celem Kodeksu jest sprecyzowanie wartości i standardów zachowania pracowników oraz poinformowanie klientów Szkoły o standardach jakich mają prawo oczekiwać od pracowników Zespołu Szkół w Wołominie.

Kodeks Etyczny oparty został na fundamentalnych wartościach:

- uczciwości, sprawiedliwości, szacunku, prawdzie, godności i lojalności.

M. Soszyńska-Kalinowska

Propagowanie postaw etycznych odbywa się na posiedzeniach Rady Pedagogicznej zwoływanej, przeciętnie, raz na dwa miesiące oraz na spotkaniach z pracownikami. W kontrolowanym okresie, obejmującym rok 2014 narady dotyczące etyki miały miejsce na czterech naradach Rady Pedagogicznej.

4. Zarządzanie ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem ma za zadanie ograniczenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz zabezpieczenie się przed jego skutkami.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez:

1. identyfikację ryzyk,
2. analizę ryzyk, ustalanie poziomu istotności ryzyka,
3. podejmowanie działań zaradczych,
4. monitorowanie realizacji zadań.

Identyfikacja ryzyk jest prowadzona na poziomie poszczególnych stanowisk pracy. System identyfikacji polega na zgłaszaniu potencjalnych ryzyk przez pracowników, które poddawane są weryfikacji i ocenie przez kierownictwo jednostki. W prowadzonej polityce zarządzania ryzykiem przez Zespół Szkół w Wołominie uwzględnione zostały wszystkie obowiązujące kryteria oceny mechanizmów kontroli – tzn. adekwatności, skuteczności i efektywności.

Analizy ryzyk dokonano również w oparciu o dokumentację opracowaną przez Specjalistę ds. ppoż. i bhp Pan Michała Mazura. Dokumentacja zawiera charakterystykę wszystkich stanowisk pracy w szkole, karty oceny ryzyka zawodowego, informacje o poszczególnych stanowiskach pracy, opisy, identyfikację i charakterystykę występujących zagrożeń, informacje o ryzyku zawodowym na poszczególnych stanowiskach pracy oraz działania korygujące i zapobiegawcze.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja dotycząca sposobu zarządzania ryzykiem „zawierała :

1. Cele i zarządzanie ryzykiem, w który oszacowano prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka i skutki jakie będzie miało jego wystąpienie w skali od 1 do 3 .
2. Mapę istotności ryzyka z uwzględnieniem ryzyka akceptowalnego (nieznaczone od 1 do 2 pkt.).
3. Rejestr celów i ryzyk w Zespole Szkół w Wołominie na 2014 rok, w którym został wyszczególnione główne cele szkoły, osoby odpowiedzialne za ich realizację, wyznaczony miernik stopnia i realizacji celu, zidentyfikowane ryzyko w tym zakresie, podane sposoby ograniczenia ryzyka oraz reakcji na ryzyka.

Ponadto kontrolą zostały objęte:

1. Obiekt Zespołu Szkół w Wołominie znajdujący się przy ulicy Legionów 85 na działce o powierzchni 15.000 m² . Jest to budynek konstrukcji murowanej, 3 kondygnacyjnej ze stropodachem.

Charakterystyka obiektu:

Powierzchnia zabudowy łączna 2.095,2 m²
Powierzchnia użytkowa 5.019,1m²
Kubatura budynku 22.216,3 m³

Obiekt jest wyposażony we wszystkie podstawowe media. Ponadto w budynku znajduje się dźwig osobowy przystosowany dla osób niepełnosprawnych.

2. Pomieszczenia znajdujące się w budynku Szkoły , do których należą:

- pracownie komputerowe (2 pomieszczenia),
- sala gimnastyczna + szatnia dla uczniów, pomieszczenie dla nauczycieli i pomieszczenie na sprzęt sportowy,
- kompleks boisk sportowych „Orlik” wraz z zapleczem socjalnym: 2 szatnie z zapleczem sanitarnym, pokój animatora sportu, sala do gier sportowych,
- biblioteka, czytelnia multimedialna,
- gabinet pedagoga,
- gabinet pielęgniarki,
- gabinety: Dyrektora, Wicedyrektora,
- pokój nauczycielski,
- sale lekcyjne,
- pomieszczenia administracji i obsługi,
- pracownia hotelarska i obsługi ruchu turystycznego z pełnym wyposażeniem niezbędnym do prawidłowego prowadzenia zajęć dydaktycznych.

Wszystkie urządzenia higieniczno – sanitarne znajdują się w stanie dobrym i są wyposażone w niezbędne środki czystości tj.: mydło, ręczniki, papier toaletowy.

Sale lekcyjne na wszystkich kondygnacjach wyposażone są w odpowiednie meble oraz prawidłowe oświetlenie spełniające wymagane normy bezpieczeństwa i higieny pracy.

Sala gimnastyczna – stan techniczny dobry, wyposażona w sprzęt sportowy typu drabinki, skrzynie gimnastyczne, piłki lekarskie, do kosza, do siatkówki, stoły do tenisa, rakiетки itp..

Szkoła posiada gabinet pielęgniarski, w którym opiekę medyczną pełni pielęgniarka. Gabinet wyposażony jest w podstawowy sprzęt medyczny i sprzęt pierwszej pomocy.

Wszystkie kontrolowane pomieszczenia posiadają wymagane regulaminy, instrukcje stanowiskowe, instrukcje bhp i ppoż. i apteczki pierwszej pomocy.

Kontrole zewnętrzne:

1. Kuratorium Oświaty w Warszawie – wizytator Anna Rasińska (brak zaleceń)

Kontrole wewnętrzne:

1. Audytor Wewnętrzny Starostwa Powiatowego w Wołominie – Pan Waldemar Andrzejczyk (od 24.07.2015 r. do 28.07.2015 r. - brak zaleceń).



WNIOSKI KOŃCOWE:

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdza się, że po uzupełnieniu zaleceń pokontrolnych (protokół KWE.1712.1.12.13 z dnia 27.06.2013 r.) poziom funkcjonowania kontroli zarządczej oraz system zarządzania ryzykiem w Zespole Szkół w Wołominie jest zadawalający i nie stanowi zagrożenia dla realizowanych zadań przez placówkę.

Kontrolowany został zapoznany z treścią niniejszego protokołu i poinformowany o przysługującym mu prawie do wniesienia uwag i ewentualnych wyjaśnień w formie pisemnej w terminie siedmiu dni od daty podpisania niniejszego protokołu.

Niniejszy protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. Nr 77.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

DYREKTOR
Zespołu Szkół w Wołominie

[Signature]
mgr inż. Marek Łaczyński

STARSZY SPECJALISTA
d/s Kadr

[Signature]
Jerzy Kowalski

.....
podpisy kontrolowanych

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

[Signature]
Jerzy Wierzbę

.....
podpis kontrolującego