

PROTOKÓŁ NR 09/2009

z kontroli planowej przeprowadzonej w Zespole Szkół Nr 11
w Gdyni, ul. Porębskiego 21 przez:

1. Bognę Pruską - inspektora Biura Kontroli,
2. Aleksandrę Nikielską – inspektora Biura Kontroli

na podstawie upoważnienia nr 09/2009 Prezydenta Miasta Gdyni
z 6 maja 2009 roku (nr rej. S.O.O.XI-0113/76/09).

Kontrola dotyczyła: celowości wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kalkulacji kosztów eksploatacyjnych przy podpisywaniu umów na wynajem pomieszczeń szkolnych, zbędnych na cele statutowe, prawidłowości naliczania i wypłacania dodatkowego wynagrodzenia rocznego i nagród jubileuszowych, zgodności przyznawania godzin ponadwymiarowych stałych z Uchwałą Rady Miasta, celowości i efektywności wykorzystania środków na dowożenie uczniów do szkół – 2008 rok.

Kontrolę przeprowadzono od 6 do 21 maja 2009 roku.

W kontrolowanym okresie Dyrektorem Zespołu Szkół Nr 11 do 31 sierpnia 2008 roku była Pani Mirosława Sadowska, a od 1 września 2008 roku była Pani Judyta Śliwińska.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

1. Judyta Śliwińska – Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11,
2. Renata Gruzal – Wicedyrektor,
3. Elżbieta Piotrowska – Wicedyrektor,
4. Wiesława Adamiec – Główna Księgowa,
5. Waldemar Elwart – Kierownik Administracyjny od 2.03.2009 r.,
6. Mirosława Kowalkowska – Samodzielny Referent ds. Sekretariatu,
7. Mariola Smolińska – Specjalista ds. Płac.

W oparciu o udostępnioną dokumentację ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWNE

1. ustawa z 28 czerwca 1965 roku – Kodeks Cywilny (Dz. U. Nr 16 poz.93 z późn. zm.);
2. ustawa z 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. Nr 179 poz. 1845 z późn. zm.);
3. ustawa z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 70 z 1996 roku poz. 335 z późn. zm.- tekst jednolity);
4. ustawa z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm.);
5. ustawa z 17 grudnia 2004 r o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. Nr 14 z 2005 r, poz. 114 z późn. zm.);
6. zarządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 23 grudnia 1989 roku w sprawie ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających do nagrody jubileuszowej oraz zasad jej obliczania i wypłacania (M.P. Nr 44 z późn. zm.);
7. rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 8 stycznia 1997 roku w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2 poz. 14 z 1997 roku z późn. zm.);
8. uchwała Nr IV/79/07 Rady Miasta Gdyni z 24 stycznia 2007 roku w sprawie: przyjęcia „Regulaminu wynagradzania nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego zatrudnionych w szkołach/placówkach prowadzonych przez minę Miasto Gdynia”;
9. zarządzenie Nr 3539/03/IV/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 12 listopada 2003 roku w sprawie wyrażenia zgody dla dyrektorów szkół/ placówek oświatowych do zawierania umów użyczenia z podmiotami prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne;
10. zarządzenie Nr 7449/04/IV/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 8 listopada 2004 roku w sprawie: upoważnienia dla dyrektorów szkół/placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę Miasto Gdynia do zawierania umów na wynajem pomieszczeń zbędnych na cele statutowe;

11. zarządzenie Nr 759/07/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 30 stycznia 2007 roku w sprawie organizacji roku szkolnego 2007/2008 w prowadzonych przez Miasto Gdynię placówkach oświatowych;
12. zarządzenie Nr 5086/08/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 19 lutego 2008 roku w sprawie organizacji roku szkolnego 2008/2009 w prowadzonych przez Miasto Gdynię placówkach oświatowych.

Główny Księgowy – Konrad Kuza był zatrudniony w Zespole Szkół Nr 11 do 30 kwietnia 2009 roku, od 5 maja 2009 roku funkcję tę objęła Pani Wiesława Adamiec. Kierownik Administracyjny – Waldemar Elwart zatrudniony został w Zespole Szkół Nr 11 od 2 marca 2009 r., jego poprzednik – Mariusz Pek pracował do 31 grudnia 2008 roku. Wicedyrektor Szkoły – Pani Mariola Nowak przebywa na urlopie zdrowotnym od 1 września 2008 r. do 30 czerwca 2009 r.

II. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

W Zespole Szkół Nr 11 od 28 marca 2007 r. obowiązywał *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole Szkół Nr 11 w Gdyni*, zatwierdzony przez Dyrektora – Panią Mirosławę Sadowską i uzgodniony z przedstawicielami działającymi w Zespole Szkół związków zawodowych - ZNP oraz NSZZ Solidarność (zał. nr 2). 22 maja 2007 Dyrektor Szkoły wprowadził aneks do ww. Regulaminu, wprowadzający jedynie rozszerzenie § 10 o zapis: „i zagranicznych”.

Zgodnie z Regulaminem od marca 2007 roku w Zespole Szkół Nr 11 działała sześciuosobowa komisja socjalna, w której skład wchodził przedstawiciel: związków zawodowych, Rady Pedagogicznej i przedstawiciele Administracji i Obsługi. Środkami z funduszu socjalnego zarządza bezpośrednio Dyrektor Szkoły przy udziale Komisji Socjalnej, dokumentację księgową dotyczącą rozliczania funduszu socjalnego prowadził Główny Księgowy – Pan Konrad Kuza.

Na podstawie uzyskanych dokumentów kontrolujące ustaliły, że w 2008 roku odbyło się 11 posiedzeń Komisji Socjalnej (zał. nr 9).

Kontrolującym przedstawiono plan wydatków ZFŚS na 2008 rok:

- | | |
|--|----------------|
| 1. wypoczynek urlopowy (świadczenia urlopowe dla nauczycieli, wczasy „pod gruszą” dla pracowników niepedagogicznych, dofinansowanie do wypoczynku dzieci pracowników | 130.000,00 zł. |
| 2. Imprezy kulturalne: oświatowe, rekreacyjne | 10.500,00 zł. |

3. Pomoc materialna w formie rzeczowej (paczki świąteczne dla dzieci) i finansowej (zapomogi losowe i pomoc materialna w formie pieniężnej)	101.777,00 zł
4. Pożyczki	<u>81.000,00 zł</u>

Razem planowane wydatki: **323.277,00 zł.**

Ogółem w 2008 roku wydano ze środków ZFŚS: **255.631,03 zł.**

Saldo środków ZFŚS na 31 grudnia 2008 r. wyniosło: **21.552,22 zł.**
(zał. nr 3 i 4).

Wysokość i częstotliwość przyznawania wszystkich świadczeń z ZFŚS określa „tabela świadczeń”, „tabela dofinansowania leczenia sanatoryjnego” (5 stopni dofinansowania) oraz „wyszczególnienie wysokości świadczeń w zależności od dochodów przypadających na jednego członka rodziny w odniesieniu do najniższego wynagrodzenia” będące załącznikami do Regulaminu. „Wyszczególnienie” to bierze również pod uwagę wielkość gospodarstwa domowego: jednoosobowe, dwuosobowe i gospodarstwo większe, w których przyjęto 4 stopniowy podział dochodów na osobę:

Gospodarstwo 1 – osobowe % najniższego wynagrodz. - wielkość pomocy socjalnej	Gospodarstwo 2 – osobowe % najniższego wynagrodz. - wielkość pomocy socjalnej	Gospodarstwo większe % najniższego wynagrodz. - wielkość pomocy socjalnej
do 100 % - 500-600 zł.	do 75% - 500-600 zł.	do 50 % - 500-600 zł.
od 100-120% - 450-350 zł.	od 75-95% - 450-350 zł.	od 50- 70% - 450-350 zł.
od 121-140% - 300-200 zł.	od 96 - 115% - 300-200 zł.	od 71- 90% - 300-200 zł.
od 141-150% - do 200 zł.	od 116-125% - do 200 zł.	od 91-100% - do 200 zł.

Pomoc finansowa dla osób w trudnej sytuacji materialnej nie może przekraczać 150 % najniższego wynagrodzenia (zał. nr 2).

Kontrolujący sprawdzili wszystkie świadczenia przyznane z ZFŚS w 2008 roku, i tak:

1. Zapomogi przyznawane były na wniosek pracowników z podaniem przyczyny oraz oświadczeniem o dochodach wnioskodawców. Do wniosków załączane były dokumenty potwierdzające złą sytuację materialną wnioskodawców i dowody dokumentujące wydatki na cele zdrowotne. Ogółem przyznano zapomogi na łączną kwotę 25.285,10 zł. (w tym 5 zapomóg losowych – 1 – 1.800,00 zł. i 4 po 2.000,00 zł.) Jak sprawdziły kontrolujące zapomogi były

zróżnicowane (od 200,00 zł. – 1.200,00 zł.) (zał. nr 15-17);

2. Udzielono na podstawie wniosków pracowników 16 pożyczek po 3.000,00 zł. na remont mieszkania i 1 pożyczkę w wysokości 6.000,00 zł. na budowę domu. Łącznie wydatkowano z tego tytułu 54.000 zł. Zgodnie z *Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Szkół Nr 11* zawarto z wnioskodawcami umowy o spłatę pożyczki, umowy zawierają również dane i podpisy dwóch poręczycieli.

W § 1 umowy zawarta jest informacja, że przyznana pożyczka oprocentowana **w wysokości 2,5 % od kwoty pożyczki, co jest niezgodne z zapisem** w Regulaminie - w § 22 pkt 2 napisano: *świadczenia z funduszu przyznawane są w formie zwrotnych pożyczek oprocentowanych w wysokości 2,5 % w stosunku rocznym od kwoty pożyczki*. Pożyczki na remont i modernizację mieszkania podlegają spłacie w ciągu trzech lat a pożyczki na budowę domu, czy jego modernizację w ciągu 5 lat.

Pożyczka w wysokości 3.000,00 zł. spłacana jest w 35 ratach po 89,00 zł. (=3115 zł.) + 1 rata – 110,00 zł., natomiast pożyczka w wysokości 6.000,00 zł. spłacana jest 59 ratach po 111,00 zł. (= 6.549,00 zł.) + pierwsza rata 201,00 zł. – w udzielonych pożyczkach zastosowano oprocentowanie w stosunku rocznym, co jest zgodne z Regulaminem (zał. nr 5-8).

3. Na podstawie wniosków wszystkich pracowników Zespołu Szkół Nr 11 (wnioski zostały złożone w listopadzie 2008 roku w różnych dniach), 5 i 8 grudnia 2008 **wypłacono „pomoc materialną w związku z trudnością w finansowaniu świąt Bożego Narodzenia”**.

Wnioski zawierały oświadczenie wnioskodawcy informujące o średnim łącznym dochodzie na jednego członka gospodarstwa domowego wg poniższego kryterium:

dochód do 700,00 zł.,
dochód od 701,00 zł. do 1.500,00 zł.,
dochód od 1.501,00 zł. i powyżej.

Progi te zostały ustalone na posiedzeniu Komisji Socjalnej, które odbyło się 1 września 2008 roku.

W rezultacie wypłacono „pomoc materialną” w wysokościach:

37 osób po 475 zł. = 17.575,00 zł.
64 osoby po 495 zł. = 31.680,00 zł.
12 osób po 515 zł. = 6.180,00 zł.

III. UMOWY NAJMU POMIESZCZEŃ SZKOLNYCH ZBĘDNYCH NA CELE STATUTOWE – 2008 rok

W 2008 r. w szkole wynajmowano pomieszczenia zbędne na cele statutowe. W 2008 roku zawarto 42 umowy. Przedmiotem najmu były:

- duża sala gimnastyczna (580 m²),
- mała sala gimnastyczna (230 m²)
- sala korekcyjna (80 m²),
- sala lekcyjna (70 m²),
- stołówka (120 m²),
- pomieszczenie sklepiku szkolnego (18 m²),

Ogółem z tytułu najmu tych pomieszczeń w 2008 r. uzyskano przychód w wysokości 148.303,86 zł. brutto.

Umowy wpisywane są do Rejestru Umów, który prowadzony jest od 1997 roku. Rejestr zawiera: liczbę porządkową wpisu, numer umowy, kto jest najemcą, datę zawarcia umowy, adres najemcy, rodzaj wynajmowanego pomieszczenia, okres na jaki zawarto umowę oraz uwagi, w których zapisywano stawkę najmu za godzinę zegarową (zał. nr 25).

Kontrolujący przeanalizowali wszystkie udostępnione umowy najmu. Umowy są sporządzane na podstawie jednego wzoru. **Żadna z umów nie jest zapařafowana przez radcę prawnego Wydziału Edukacji Urzędu Miasta, nie ma też wzoru umowy, który byłby konsultowany pod względem prawnym.**

Rezultaty analizy przedstawia poniższa tabela:

Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
1.	duża sala gimnastyczna (580 m ²) (zał. nr 27); stawka za godz. zł	65/02/329/08 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”

Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		70/04/334/08 z 02.04.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		84/08/344/08 z 17.09.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		91/10/351/08 z 30.10.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		92/10/352/08 z 04.11.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”



Lp	Rodzaj wynajmowa nego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
2	mała sala gimnastyczna (230 m ²) (zał. nr 28); stawka wynajmu za godz.	49/01/313/08 z 09.01.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		50/01/314/08 z 09.01.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		55/02/319/08 z 12.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		62/02/326/07 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”

Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		65/02/330/08 z 27.02.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		66/02/330/08 z 27.02.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		70/04/334/08 z 02.04.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		78/09/342/08 z 01.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”



Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		82/09/342/08 z 17.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		83/09/342/08 z 17.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		84/08/344/08 z 17.09.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
3	sala korekcyjna (80 m ²) (zał. nr 26); stawka wynajmu za godzinę	46/01/310 z 02.01.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		47/01/310/08 z 02.01.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”



Lp	Rodzaj wynajmowania; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		59/02/323/08 z 27.02.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		61/02/325/08 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		62/02/326/07 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		63/02/327/08 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		64/02/328/08 z 27.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”

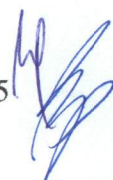


Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		78/09/342/08 z 01.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		79/09/344/08 z 01.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		81/09/341/08 z 16.09.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		87/10/347/08 z 03.10.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		88/10/348/08 z 03.10.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”



Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
4	sala lekcyjna (70 m ²) (zał. nr 31); stawka wynajmu za godz.	51/01/315/08 z 11.01.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		52/01/316/08 z 22.01.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		56/02/320/08 z 12.02.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		58/02/322/08 z 22.02.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”

Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		75/07/338/08 z 01.07.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		85/09/345/08 z 17.09.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		86/10/346/08 z 01.10.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		73/04/337/08 z 14.04.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej” - w umowie zapisano, że dotyczy ona najmu sali lekcyjnej jednak w § 1 zapisano, że właściciel udostępnia najemcy stołówkę szkolną
		74/05/338/08 z	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy



Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		14.05.2008 r.	wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej” - w umowie zapisano, że dotyczy ona najmu sali lekcyjnej jednak w § 1 zapisano, że właściciel udostępnia najemcy stołówkę szkolną
5	stołówka (120 m ²) (zał. nr 29); stawka wynajmu za godz.	53/01/317/08 z 22.01.2008 r.	- bark wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		57/02/321/08 z 18.02.2008 r.	- bark wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		67/03/331/08 z 07.03.2008 r.	- bark wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”

Lp	Rodzaj wynajmowa nego pomieszcze nia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		68/03/332/08 z 07.03.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		69/03/333/08 z 12.03.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		71/04/335/08 z 04.04.2008 r.	- brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		72/04/336/08 z 14.04.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”



Lp	Rodzaj wynajmowanego pomieszczenia; stawka wynajmu	Numery umów	Uwagi
		77/09/341/08 z 01.09.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
		90/10/350/08 z 28.10.2008 r.	- brak wskazania w umowie reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; - brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”
6	sklepik szkolny (18 m ²); (zał. nr 30); stawka wynajmu za m-c zł + odczyty z licznika	60/02/324/07 z 27.02.2009 r.	- brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej” - brak zapisu, że „w razie uszkodzeń bądź zniszczeń najemca ponosi za to odpowiedzialność naprawiając szkody lub refundując szkole ich naprawę” - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia
		340/09/76/08 z 01.09.2009 r.	- brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej” - brak zapisu, że „w razie uszkodzeń bądź zniszczeń najemca ponosi za to odpowiedzialność naprawiając szkody lub refundując szkole ich naprawę” - brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom - brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia

Ponadto od 1996 roku kontynuowana jest umowa zawarta z Telekomunikacją Polską S.A. dotycząca najmu lokalu nr B-1 położonego w piwnicy o powierzchni użytkowej 47 m² z przeznaczeniem na centralę telefoniczną. Obecnie obowiązującą umowę zawarto 2 stycznia 2007 roku, termin jej zakończenia ustalono na 31 grudnia 2009 r. **Jak ustalono umowa nie została zatwierdzona przez radcę prawnego działającego w imieniu wynajmującego, lecz innego radcę który dbał o interes najemcy. Umowa ta zawiera wiele niekorzystnych zapisów dla wynajmującego i wykracza poza upoważnienie wydane przez Prezydenta Miasta Gdyni (w Zarządzeniu Nr 7449/04/IV/O Prezydenta Miasta Gdyni z 08 listopada 2004 r.) dla dyrektorów szkół prowadzonych przez Gminę Miasta Gdyni do zawierania umów na wynajem pomieszczeń zbędnych na cele statutowe. Przekroczenie upoważnienia polegało na zawarciu umowy najmu powyżej 6 miesięcy bez zgody Prezydenta Miasta Gdyni.**

Ponadto w umowie stwierdzono następujące, niekorzystne dla wynajmującego zapisy:

- prace adaptacyjne, modernizacyjne lub remontowe przedmiotu najmu, które prowadzą do istotnych zmian konstrukcyjnych przedmiotu najmu lub jego podstawowych parametrów wymagają jedynie „poinformowania” wynajmującego;
- wynajmujący upoważnił najemcę do składania oświadczeń o posiadaniu prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane;
- wynajmujący zobowiązał się do świadczenia własnym kosztem i staraniem na rzecz najemcy remontów i napraw głównych przedmiotu najmu i jego podstawowych urządzeń (w umowie brak zapisu o jakie urządzenia chodzi);
- wynajmujący zobowiązał się w terminie 7 dni od zawarcia umowy do przedstawienia najemcy dokumentu potwierdzającego zawarcie umowy ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych oraz umowy ubezpieczenia OC ponadto zastrzeżono, że ubezpieczenie ma być kontynuowane przez cały okres najmu;
- wynajmujący zapewnił najemcy nieograniczony dostęp do przedmiotu najmu;
- najemca może dokonać wypowiedzenia umowy z zachowaniem 12-miesięcznego okresu wypowiedzenia, natomiast brak zapisu, że wynajmujący w ogóle ma możliwość wypowiedzenia umowy (zał. nr 34).

We wszystkich umowach określono kolejny numer umowy, datę jej zawarcia, przedmiot najmu, cel najmu, harmonogram korzystania z przedmiotu najmu, kalkulację kosztów eksploatacyjnych, termin oraz sposób zapłaty, tryb wprowadzania zmian umowy, zastosowanie przepisów Kodeksu Cywilnego, właściwość sądów, określenie terminów wypowiedzenia.

Kalkulacja kosztów przedstawiona kontrolującym jest nieprawidłowa. Podstawę ustalenia kosztów w 2008 r. stanowią faktycznie poniesione wydatki w 2007 r. (kalkulacja stanowi załącznik do każdej umowy).

Zdaniem kontrolujących kalkulacja kosztów winna być oparta na faktycznie poniesionych wydatkach w roku ubiegłym lecz jej wartość należy powiększyć o planowany wskaźnik inflacji na dany rok. Takie rozwiązanie pozwoli zmniejszyć skutki wzrostu cen utrzymania szkoły.

Ponadto większość zawieranych umów to umowy krótkookresowe (2-3 miesiące oraz pojedyncze godziny najmu), a więc kalkulacje kosztów można weryfikować co pół roku uwzględniając rosnące koszty eksploatacji budynku.

Kontrolującym nie przedstawiono metody ustalania stawki godzinowej kosztów eksploatacyjnych, które dołączane są do każdej umowy, nie sposób ustalić czy metoda ich obliczenia jest prawidłowa a tym samym czy wydatki szkoły związane ze zwiększeniem godzin pracy szkoły na potrzeby wynajmu zostały w pełni pokryte.

Wymiary wynajmowanych pomieszczeń ustalono na podstawie planu budynku, który jest załącznikiem do corocznych protokołów kontroli stanu technicznego obiektu – Zespołu Szkół Nr 11 (zał. nr 36).

Wykaz kosztów, który uwzględnia się do ustaleniu kalkulacji jest nieprawidłowy. Zawiera on takie pozycje jak: czynsz, energia elektryczna, centralne ogrzewanie, woda +ścieki, śmieci, środki czystości, amortyzacja, koszty eksploatacji. Nie ustalono co oznaczała ostatnia pozycja „koszty eksploatacji”.

Zdaniem kontrolujących kalkulacja kosztów powinna być czytelna i przejrzysta aby wszelkie nieprzewidziane podwyżki kosztów można było w łatwy sposób uaktualnić poprzez zmianę jednego z przyjętych parametrów.

Do kalkulacji kosztów należy bezwzględnie doliczyć:

1. Koszty eksploatacyjne: energia elektryczna; centralne ogrzewanie; gaz; wodę i ścieki; wywóz śmieci; środki czystości; amortyzację sprzętu zużytego do czyszczenia; część opłat za telefon, papier i sprzęt biurowy oraz odpowiednio amortyzację łazienek itd.;
2. Koszty osobowe: sprzątaczek, konserwatora, portiera, woźnej, księgowej, kierownika administracji, dyrektora (płace + pochodne od wynagrodzenia + odpis na ZFŚS+ odzież robocza i ochronna);
3. Koszty amortyzacji i wyposażenia;

4. Narzut na powierzchnię wspólną – procentowo, stosunkiem łącznej powierzchni wspólnej (korytarze, WC, Klatki schodowe itp.) do powierzchni użytkowej (sal lekcyjnych, gimnastycznych itp.);

Ponadto należy podawać, w jaki sprzęt wyposażona jest najmowana powierzchnia (np. w przypadku sal gimnastycznych: piłki, bramki, drabinki, w przypadku sal lekcyjnych: ławki, krzesła, sprzęt RTV).

W 2008 roku tylko jeden z najemców nie dokonywał wpłat terminowo. Zgodnie z umową, został on obciążony odsetkami ustawowymi oraz nie zawarto z nim kolejnej umowy najmu.

IV. DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2008 ROK

W Zespole Szkół Nr 11 wynagrodzenia roczne za 2008 rok naliczone zostały na podstawie art. 48 Karty Nauczyciela oraz ustawy z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

Wynagrodzenia naliczane są w informatycznym systemie płacowo - kadrowym *ProgMan*. W lutym 2009 roku zostało wypłacone roczne wynagrodzenie za 2008 rok 130 pracownikom Szkoły na łączną kwotę 265.959,39 zł.. Kontrolujący otrzymali wykazy nieobecności pracowników Szkoły w 2008 roku (choroby, opieki nad chorym dzieckiem, opieki nad dzieckiem – 2 dni w roku, urlopy okolicznościowe i urlopy bezpłatne), które posłużyły do sprawdzenia naliczenia wynagrodzeń rocznych (zał. nr 40).

Sprawdzono 27 kart pracowników ze składnikami podstawy do naliczenia wynagrodzenia rocznego za 2008 r. (pracownicy ci w 2008 roku korzystali z dwóch dni „opieki nad dzieckiem” i urlopów okolicznościowych):

1. -obsługa,
2. - obsługa,
3. - obsługa,
4. nauczycielka,
5. - nauczycielka,
6. - nauczycielka ,
7. - nauczycielka,
8. - nauczycielka,
9. - nauczycielka,
10. - nauczycielka,
11. - nauczycielka,
- 12.. - nauczycielka,
13. - nauczycielka,

14. - obsługa,
15. - obsługa,
16. - nauczycielka,
17. - nauczycielka,
18. - Garnkowska - nauczycielka,
19. nauczycielka,
20. - nauczycielka,
21. - nauczycielka,
22. - nauczycielka,
23. nauczycielka,
24. - nauczycielka w świetlicy,
25. - nauczycielka w świetlicy,
26. - zwolniona,
27. - zwolniona.

Kontrolujące dodatkowo sprawdziły 20 kart pracowników wybranych losowo:

1. - nauczycielka,
2. - nauczycielka,
3. - nauczycielka,
4. nauczycielka,
5. - nauczycielka,
6. - nauczycielka,
7. - nauczycielka,
8. - nauczycielka,
9. - nauczycielka,
10. - nauczycielka,
11. nauczycielka,
12. nauczycielka,
13. - nauczycielka,
14. nauczycielka,
15. - nauczycielka,
16. - administracja,
17. - Noelle - administracja,
18. - obsługa,
19. obsługa,
20. - kuchnia.

(zał. nr 41).

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11 od października 2008 roku zatrudniła nową pracownicę na stanowisko Specjalisty ds. płac - Panią
Dokumentacja płacowa prowadzona jest bardzo skrupulatnie i czytelnie.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.



V. NAGRODY JUBILEUSZOWE

W 2008 roku wypłacono w Zespole Szkół Nr 11 nagrody jubileuszowe 14 pracownikom (10 nauczycieli i 4 pracowników obsługi), na łączną kwotę 40.162,52 zł. (zał. nr 42):

1. ~~Grzegorz K.~~ – prac. obsługi za 25 lat pracy - 100 %,
2. ~~Anna K.~~ – prac. obsługi za 25 lat pracy – 100 %,
3. ~~Małgorzata Nowak~~ – nauczycielka za 25 lat pracy – 100 %,
4. ~~Beata P.~~ – nauczycielka za 20 lat pracy – 75 %,
5. ~~Janina D.~~ – nauczycielka za 25 lat pracy – 100 %,
6. ~~Wanda K.~~ – nauczycielka za 20 lat pracy – 75 %,
7. ~~Elżbieta K.~~ – nauczycielka za 20 lat pracy – 75 %,
8. ~~Danuta K.~~ – nauczycielka za 20 lat pracy – 75 %,
9. ~~Janina K.~~ – prac. Obsługi- 40 lat – 250 %,
10. ~~Anna K.~~ – nauczycielka – 25 lat pracy -100 %,
11. ~~Anna G.~~ – nauczycielka - 25 lat pracy - 100 %,
12. ~~Małgorzata K.~~ – prac. obsługi - 25 lat pracy - 100 %,
13. ~~Grzegorz K.~~ – nauczycielka - 30 lat pracy -150 %,
14. ~~Wanda K.~~ – nauczycielka – 20 lat pracy – 75 %.

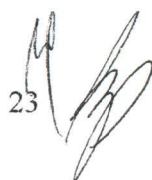
Na podstawie akt osobowych ww. osób, kontrolujące sprawdziły zasadność wypłacenia nagród w określonych wielkościach, zgodnie z art. 47 Karty Nauczyciela i Zarządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 23 grudnia 1989 roku w sprawie ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających do nagrody jubileuszowej oraz zasad jej obliczania i wypłacania.

Ponadto kontrolujące stwierdziły, że akta osobowe prowadzone są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 28 maja 1996 roku w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62 poz. 286 z późn. zm.).

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

VI. GODZINY PONADWYMIAROWE STAŁE – 2008 rok

Arkusze organizacyjne na rok szkolny 2007/2008 i na 2008/2009 Zespołu Szkół Nr 11 oraz aneksy do nich zostały zatwierdzone przez Panią



Wiceprezydent Miasta Gdyni – Ewę Łowkiel (zał. nr 44 i 45). Do arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2007/2008 wprowadzono 4 zmiany (zał. nr 43), o czym powiadomiono Wydział Edukacji. Zmiany te uzyskały zgodę Pani Prezydent Łowkiel. Do arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2008/2009 wprowadzono 5 zmian, które również zostały zatwierdzone przez Panią Wiceprezydent.

Rozliczaniem godzin ponadwymiarowych w Zespole Szkół Nr 11 zajmowała się do czerwca 2008 roku Pani Wicedyrektor – Renata Gruzel, która od 1 września 2008 r. do 30 czerwca 2009 roku przebywa na urlopie zdrowotnym. Od września 2008 roku rozliczaniem godzin ponadwymiarowych stałych zajmuje się Pani Wicedyrektor Zespołu Szkół Nr 11 – Elżbieta Piotrowska. Na podstawie dzienników lekcyjnych, dzienników zajęć nauczania indywidualnego, rewalidacji, zajęć dodatkowych wynikających z przydziału godzin do dyspozycji dyrektora i grantów z gminy Gdynia oraz na podstawie imiennych zestawień godzin ponadwymiarowych, na których Pani Wicedyrektor wpisywała i podliczała wypracowane godziny wynikające z przydziału obowiązkowych zajęć ramowego planu nauczania, sporządzane były wykazy przepracowanych godzin poszczególnych nauczycieli i przekazywane do księgowości po zatwierdzeniu przez Dyrektora Szkoły (zał. nr 43).

Kontrolujące sprawdziły całą dokumentację dotyczącą rozliczania godzin ponadwymiarowych stałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, tj.: imienne karty, na które nanoszone były godziny ponadwymiarowe i miesięczne zestawienia godzin ponadwymiarowych oraz zgodności tych dokumentów z arkuszami organizacyjnymi na rok szkolny 2007/2008 i 2008/2009 uwzględniając naniesione w trakcie roku zmiany. Wszelkie zmiany i przekroczenia limitów godzin ponadwymiarowych stałych u poszczególnych nauczycieli uzyskały zgodę Pani Wiceprezydent Łowkiel.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

VII. DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKOŁY

Na podstawie Zarządzenia nr 3328/03/IV/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 21.10.2003 r. dyrektorzy gdyńskich placówek oświatowych otrzymali upoważnienie do zawierania umów cywilno – prawnych z przewoźnikiem w sprawie organizacji przewozów uczniów niepełnosprawnych do szkół.

Obecnie obowiązującą umowę na dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkoły zawarła 04.09.2007 r. poprzednia Pani Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11 - Mirosława Sadowska. Do umowy załączono protokół z wyboru oferty na dowozy niepełnosprawnego ucznia do szkoły. Wynika z niego, że wyboru dokonano na podstawie ofert 4 firm przewozowych. Wybrana firma oferowała

zł za 1 kurs. W pierwotnej wersji umowy strony ustaliły, że dzienna stawka za przewóz uczniów z domu do szkoły i ze szkoły do domu (za 1 ucznia) wynosić będzie zł dziennie. Miesiąc po podpisaniu umowy (05.10.2007 r.) sporządzono aneks do umowy zwiększający opłatę za zlecenie do kwoty zł dziennie. Stawka ta obowiązywała do końca sierpnia 2008 roku. Od 01.09.2008 r. opłatę za dzienne kursy zwiększono do zł za dzień. Od 15.09.2008 r. stawkę zwiększono do zł. Wzrost stawek nastąpił wskutek zwiększenia liczby uczniów niepełnosprawnych (mieszkających w różnych miejscach i różniących się godzinami rozpoczęcia zajęć szkolnych) oraz na skutek wzrostu cen paliwa (zał. nr 46).

We wrześniu 2008 roku Pani Dyrektor Śliwińska zwróciła się pisemnie do Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Gdyni o zwiększenie o 3.500,00 zł. środków finansowych na dowóz uczniów niepełnosprawnych do Szkoły (zał. nr 50). Środki te niezwłocznie przekazano na konto Szkoły.

Łącznie od stycznia do grudnia 2008 roku na dowóz uczniów niepełnosprawnych do Szkoły wydano kwotę 5.195,00 zł., na którą składa się 10 faktur, wystawionych przez Stowarzyszenie Taksówkarzy Taksówek osobowych MEDYK-TAXI (zał. nr 47). Do faktur dołączane są wykazy ilości wykonanych kursów w danym miesiącu. **Wykazy te nie były potwierdzane podpisem żadnego z pracowników Szkoły nadzorującego ilość wykonywanych kursów i ilości dzieci niepełnosprawnych dowożonych do Szkoły, co zdaniem kontrolujących było niewłaściwe.**

W trakcie kontroli Dyrektor Zespołu Szkół nr 11 zobowiązała się do założenia zeszytu dowozów uczniów, w którym starsze woźne odbierające dzieci z taksówek, odnotowywać będą każdorazowy kurs potwierdzając to swoim podpisem (zał. nr 52).

VIII. UWAGI KOŃCOWE

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11 wraz z działającą w 2008 roku Komisją Socjalną przyznał w 2008 roku pomoc materialną w związku „z trudnościami w finansowaniu świąt Bożego Narodzenia” o zbyt małym zróżnicowaniu, dzieląc świadczeniobiorców na 3 grupy. Różnica w udzielonym tym grupom świadczeniu wynosiła zaledwie 40,00 i 20,00 zł.

Większe różnicowanie świadczeń z ZFŚS pozwala na odpowiednie kierowanie środkami ZFŚS, które powinny być wykorzystywane przez najuboższych i potrzebujących.

Obowiązujący w 2008 roku *Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole Szkół Nr 11 w Gdyni* w § 22 pkt 2 posiadał zapis dot. oprocentowania udzielania pożyczek na cele mieszkaniowe w wysokości 2,5 % w stosunku rocznym od kwoty pożyczki, natomiast w umowach dotyczących pożyczek udzielonych w 2008 roku widnieje zapis: „oprocentowana w wysokości 2,5 % od kwoty pożyczki”. W Nowym Regulaminie obowiązującym od 31 marca 2009

roku zmieniono zapis na „2,5 % jednorazowo”. Ponadto nowy Regulamin zlikwidował wzór druku pod wręcz kuriozalną nazwą – „Wniosek o przyznanie zapomogi materialnej w związku z trudnością w finansowaniu świąt Bożego Narodzenia” oraz zlikwidował konieczność powoływania Komisji Socjalnej.

W Szkole stosuje się wzory umów najmu, które nie były konsultowane z radcą prawnym. W umowach brak wskazania reprezentanta firmy wynajmującej pomieszczenia; brak zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom; brak wskazania przypadków w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia; brak zapisu, że „najemca korzystać będzie z wyposażenia wynajmowanej sali i ciągów komunikacyjnych prowadzących do niej”.

Ponadto 2 stycznia 2007 roku została zawarta umowa z Telekomunikacją Polską S.A. dotycząca najmu lokalu nr B-1 położonego w piwnicy o powierzchni użytkowej 47 m², z przeznaczeniem na centralę telefoniczną, termin jej zakończenia ustalono na 31 grudnia 2009 roku (jest to kontynuacja umowy zawartej w 1996 roku). Umowa ta, przede wszystkim, nie uzyskała zgody Prezydenta Miasta Gdyni i nie zabezpiecza interesów wynajmującego.

Kalkulacja kosztów zawarta w stawce czynszu oparta jest tylko na wydatkach z 2007 r. i nie uwzględnia zwiększeń o planowany wskaźnik inflacji na 2008 r.. Wysokość stawek nie ulegała zmianie przez cały rok.

Kontrolującym nie przedstawiono metody ustalania stawki godzinowej kosztów eksploatacyjnych, które dołączane są do każdej umowy. Niemożliwe było ustalenie przez kontrolujące, czy wydatki Szkoły związane ze zwiększeniem godzin pracy Szkoły na potrzeby wynajmu zostały w pełni pokryte.

Wykazy dołączane do faktur wystawianych przez MEDYK-TAXI nie były potwierdzane podpisem żadnego z pracowników Szkoły nadzorującego ilość wykonywanych kursów i ilości dzieci niepełnosprawnych dowożonych do Szkoły, co zdaniem kontrolujących było niewłaściwe.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11 – Pani Judyta Śliwińska zapoznała się z treścią §§ 35, 36 ust.2 i 37 Zarządzenia Nr 11/2000/III Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11 w Gdyni i Biuro Kontroli a/a.

**DYREKTOR ZESPOŁU
SZKÓŁ NR 11
w Gdyni**

.....
DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
mgr Jolanta Śliwińska

Zespół Szkół Nr 11
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 43
GIMNAZJUM Nr 16
81-185 Gdynia, ul. Porębskiego 21
identyfikator 001273332
tel 058 625-57-09; fax 058 625-57-08
EKD 801020 NIP 958-13-13-141

KONTROLUJĄCE:

Inspektor Aleksandra Nakielska nie
złożyła podpisu pod protokołem,
ponieważ przebywa od 25.06.2009 r. na
urlopie wypoczynkowym.

.....
INSPEKTOR
[Signature]
Bogna Pruska
.....

Kopie otrzymują:

1. Prezydent Miasta Gdyni – Wojciech Szczurek,
2. Wiceprezydent Miasta Gdyni – Ewa Łowkiel,
3. Dyrektor Urzędu Miasta Gdyni – Jerzy Zając,
4. Naczelnik Wydziału Edukacji – Krystyna Przyborowska.

Gdynia – 29 maja 2009 roku

PBK. 0914/09/2/09

Gdynia – 1 czerwca 2009 r.

Pani
Judyta Śliwińska
Dyrektor Zespołu Szkół Nr 11
ul. Porębskiego 21
81- 185 Gdynia

W okresie od 6 do 21 maja 2009 roku Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni przeprowadziło kontrolę dotyczącą: celowości wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kalkulacji kosztów eksploatacyjnych przy podpisywaniu umów na wynajem pomieszczeń szkolnych, zbędnych na cele statutowe, prawidłowości naliczania i wypłacania dodatkowego wynagrodzenia rocznego i nagród jubileuszowych, zgodności przyznawania godzin ponadwymiarowych stałych z Uchwałą Rady Miasta, celowości i efektywności wykorzystania środków na dowożenie uczniów do Szkoły - 2008 r.

Zgodnie z opisanymi w protokole nr 09/09 z 29 maja 2009 r. (protokół został przekazany Pani Dyrektor 29 maja 2009 r.) nieprawidłowościami zaleca się, co następuje:

- 1) unormowanie umowy najmu z Telekomunikacją Polską S.A.: uzyskanie zgody Prezydenta Miasta Gdyni na zawarcie takiej umowy, skonsultowanie umowy z radcą prawnym Wydziału Edukacji w taki sposób, by w pełni zabezpieczała interes wynajmującego;
- 2) określanie stron umowy z nr PESEL oraz wskazania dokumentu w oparciu, o który dane te ustalono - w przypadku osób fizycznych; dla prowadzących działalność wskazania numeru NIP; dla osób prawnych wskazania numer KRS oraz funkcji osób reprezentujących firmę;
- 3) umieszczanie w umowach zapisu o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu umowy innym podmiotom;
- 4) umieszczanie w umowach zapisu dotyczącego wskazania przypadków, w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia;

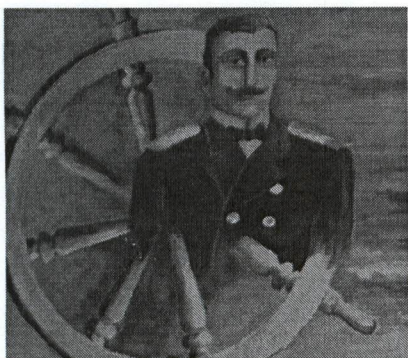
- 5) sporządzenie kalkulacji kosztów umowy najmu w oparciu o faktyczne koszty (ostatnią fakturę, co najmniej co pół roku) powiększone o przewidywany wskaźnik inflacji:
- a.- koszty eksploatacyjne materialne – energia elektryczna, centralne ogrzewanie, ewentualnie koszty innego paliwa zużywanego do ogrzewania, woda i ścieki, wywóz śmieci, środki czystości, amortyzacja sprzętu użytego do czyszczenia, koszty telekomunikacji, papier i sprzęt biurowy, zużycie wyposażenia łazienek, koszty konserwacji i remontów itp.,
 - b.- koszty eksploatacyjne osobowe – sprzątaczkę, konserwatora, woźnej, księgową, innych pracowników administracji i obsługi mających wpływ na realizację umowy, dyrektora (płace z narzutami na wynagrodzenie, odpis na Z.F.Ś.S., odzież ochronna i robocza),
 - c.- koszty amortyzacji wyposażenia;
- 6) powiększenie kosztów o narzuty na powierzchnię wspólną o procent wynikający ze stosunku łącznej powierzchni wspólnych (korytarze, wc, klatki schodowe itp.) do łącznej powierzchni użytkowej (sale dydaktyczne, gimnastyczne itp.);
- 7) ustalanie rynkowych cen najmu;
- 8) sporządzenie wzoru umowy najmu zatwierdzonego przez radcę prawnego;
- 9) wprowadzenie kontroli wykonywanych kursów przez MEDYK-TAXI (dowóz uczniów niepełnosprawnych do Szkoły).

O wykonaniu powyższych zaleceń należy poinformować w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma, kopię informacji proszę przekazać do Biura Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

KIEROWNIK BIURA KONTROLI
Torkowska
mgr Iwona Torkowska

z poważaniem
z up. PREZYDENTA MIASTA GDYNI

Ewa...
mgr Ewa...
Wiceprezydent Miasta



BIURO KONTROLI
wpłynęło dnia 8.07.2009
L. ch 88

3

Zespół Szkół Nr 11
Gimnazjum Nr 16
Szkoła Podstawowa Nr 43 im. wiceadmirala Kazimierza Porębskiego
ul. Porębskiego 21
81-185 Gdynia
tel/fax 058 6255708/9
sekretariat@zs.11.neostrada.pl
www.zs11.pl

Gdynia, 6 lipca 2009r.

URZĄD MIASTA GDYNI
wpłynęło: 2009-07-08, zał.: 1
numer: 81591 / 2009



Szanowna Pani

Ewa Łowkiel

Prezydent Miasta Gdyni

Nasz znak: ZS Nr 11/0114/027/2009

W odpowiedzi na pismo PBK.0914/09/2/09 z dnia 1 czerwca 2009r. /data wpływu - 4 czerwca 2009r. L.dz. 535/09/ zawierające zalecenia uprzejmie informuję, iż:

1. od 1 czerwca 2009r. wprowadzony został dokument wewnętrznej kontroli kursów wykonywanych przez MEDYK- TAXI /dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkoły/ polegający na codziennym potwierdzeniu przez osoby do tego uprawnione wykonanych dowozów i odwozów /załącznik nr 1/
2. w umowach najmu zawartych od 1 września 2009r. uwzględnione zostaną następujące wskazania:
 - wskazany zostanie PESEL osoby fizycznej oraz dokument, na podstawie którego ustalono dane
 - w przypadku osób prowadzących działalność gospodarczą- podany zostanie NIP, a dla osób prawnych- KRS; podane zostaną także funkcje osób reprezentujących firmę, z którą szkoła zawierać będzie umowę
 - w umowach umieszczony zostanie zapis o niedopuszczalności udostępniania przedmiotu najmu innym podmiotom
 - umieszczony zostanie także zapis dotyczący wskazań o sytuacjach, w jakich umowa może być rozwiązana bez wypowiedzenia

3. sporządzony został wzór umowy najmu uwzględniający powyższe wskazania, przedstawiony radcy prawnemu do akceptacji
4. ceny rynkowe najmu ustalane będą w cyklu półrocznym /analiza kosztów wynajmów pomieszczeń w okolicznych szkołach, na terenie Gdyni/
5. sprawa normalizacji umowy najmu zawartej z Telekomunikacją Polską S.A. jest w trakcie realizacji; dokumenty są w trakcie przekazania radcy prawnemu; po otrzymaniu opinii od radcy prawnego dyrektor szkoły wystąpi do Prezydenta Miasta Gdyni z pismem o uzyskanie zgody na zawarcie umowy z w/w firmą.

Z poważaniem

DYREKTOR SZKOŁY
Judyta Sliwińska
mgr Judyta Sliwińska

k.o.:

①. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni

2. a/a

Karta dowozów i odwozów uczniów Zespołu Szkół Nr 11- czerwiec 2009r.

I.p.	Data	Przywóz	Odwóz	Ilość kursów	Podpis osoby uprawnionej
1.	1.06.	1 + 1	1 + 1	4	Zdujewska
2.	2.06.	1 + 1	1 + 1	4	Zdujewska
3.	3.06.	1 + 1	1 + 1	4	Zdujewska
4.	4.06.	1 + 1	1 + 1	4	Zdujewska
5.	5.06.	1 + 1	1 + 1	4	Zdujewska
6.	8.06.	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
7.	9.06.	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
8.	10.06	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
9.	15.06.	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
10.	16.06.	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
11.	17.06.	1 + 1	1 + 1	4	J. Richter -
12.	18.06.	1 + 1	1	3	J. Richter -
razem		24	23	47	

Zespół Szkół Nr 11
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 43
GIMNAZJUM Nr 16
81-185 Gdynia, ul. Porębskiego 21
identyfikator 001273332
tel. 058 625-57-09; fax 058 625-57-08
EKO 601020 NIP 958-13-13-141

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Kierownik Administracyjny
Waldemar Elwart


DYREKTOR SZKOŁY
mgr Judyta Śliwińska