

Do użytku wewnętrznego.

EK-0913/13/09

Kołobrzeg, dnia 15 października 2009 r.

**Protokół
z kontroli w Zespole Szkół Mechanicznych im. Bolesława III Krzywoustego
w Kołobrzegu**

Na podstawie art.34a ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późniejszymi zmianami) w dniu 05.10.2009 roku przeprowadzona została kontrola w Zespole Szkół Mechanicznych im. Bolesława III Krzywoustego w Kołobrzegu przez:

mgr Janusza Kilińskiego

Naczelnika Wydziału Edukacji i Kultury
Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu

w obecności:

1) mgr Arkadiusza Olszewskiego

Wicedyrektora Zespołu Szkół
Mechanicznych im. Bolesława III
Krzywoustego w Kołobrzegu

2) Ireny Hejmowskiej

Głównego Księgowego w Zespole Szkół
Mechanicznych im. Bolesława III
Krzywoustego w Kołobrzegu

3) Elżbiety Czarneckiej

kierownika administracyjno-
gospodarczego Zespołu Szkół
Mechanicznych im. Bolesława III
Krzywoustego w Kołobrzegu,

4) mgr Agnieszki Staśkiewicz-Koperwas

Starszego specjalisty ds. kadrowych i
uczniowskich w Zespole Szkół
Mechanicznych im. Bolesława III
Krzywoustego w Kołobrzegu.

Tematyka kontroli obejmowała:

1. Realizacji uchwały NR VI/32/2007 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 23 marca 2007 roku w sprawie ustalenia Regulaminu określającego rodzaje świadczeń z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunki i sposób ich przyznawania za rok szkolny 2007/2008 i 2008/2009.

Podstawa prawna:

- 1) ustawa z dnia 5 czerwca 1998 o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późniejszymi zmianami),
- 2) ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późniejszymi zmianami),
- 3) uchwała NR VI/32/2007 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 23 marca 2007 roku w sprawie ustalenia Regulaminu określającego rodzaje świadczeń z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunki i sposób ich przyznawania.

Kontrolą objęto:

- 1) tryb przyznawania świadczeń z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- 2) wnioski nauczycieli o przyznanie świadczenia z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- 3) protokoły komisji ds. opiniowania wniosków o przyznanie świadczeń z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- 4) rejestr świadczeń pieniężnych przyznanych z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w roku 2007, 2008, 2009.

W trakcie kontroli ustalono co następuje:

1. Zgodnie z § 7 ust. 1 uchwały NR VI/32/2007 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 23 marca 2007 roku w sprawie ustalenia Regulaminu określającego rodzaje świadczeń z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunki i sposób ich przyznawania dyrektor Zespołu Szkół powołał Komisję ds. opiniowania wniosków nauczycieli o przyznanie świadczenia z funduszu na pomoc zdrowotną:
 - 1) zarządzenie Nr ZSM-I-0131-22A/2007 z dnia 2.04.2007r.
zmiana
 - 2) zarządzenie Nr ZSM-I-0131-8/2009/2010 z dnia 01.09.2009r.

W zarządzeniu Nr ZSM-I-0131 22A/2007 jako przewodniczący został powołany dyrektor zespołu szkół, co jest niezgodne z postanowieniami uchwały zawartymi w § 7 ust. 1 pkt 1 gdzie określono, że przewodniczącym jest wicedyrektor lub nauczyciel wskazany przez dyrektora szkoły.

Naruszenie w/w przepisów nie już miejsca w zmianie zawartej zarządzeniu Nr ZSM-I-0131-8/2009/2010.

2. W kontrolowanym okresie zostało złożonych 12 wniosków o przyznanie świadczenia:

Rok	Lp.	Dochód brutto na jedną osobę z ostatnich 3 m-cy	Wysokość świadczenia proponowana przez komisję	Przyznana wysokość świadczenia	Wysokość wydatków udokumentowanych fakturami	% w stosunku do wydatków	% w stosunku do dochodów
2007	1	750	800	800	0	x	106,7%
	2	1 950	570	570	570	100,0%	29,2%
	3	1 500	365	365	365	100,0%	24,3%
	4	1 150	340	340	340	100,0%	29,6%
	5	1 000	2 000	2 000	7 700	26,0%	200,0%
2008	1	1 500	250	250	330	75,8%	16,7%
	2	956	1 350	1 350	2 720	49,6%	141,2%
	3	1 000	90	90	90	100,0%	9,0%
	4	800	1 000	1 000	1 600	62,5%	125,0%
	5	1 020	300	300	730	41,1%	29,4%
2009	1	1 567	1 500	1 500	5 570	26,9%	95,7%
	2	1 200	150	150	1 600	9,4%	12,5%
świadczenia przyznane zgodnie z obowiązującymi przepisami				1 840			
świadczenia przyznane z naruszeniem obowiązujących przepisów				6 875			

3. Na podstawie analizy dokumentacji stwierdzono, że świadczenia z funduszu na pomoc zdrowotną nauczycieli nie spełniają wymogów określonych w:

- 1) art. 72 ust 1 KN oraz § 6 ust. 2 pkt 1 uchwały - uprawnionym do pomocy zdrowotnej jest ten nauczyciel, który korzysta z opieki zdrowotnej. Powoduje to, że z określonych świadczeń może korzystać tylko taki nauczyciel, który jest w trakcie leczenia, w związku ze swym stanem zdrowia, albo w inny sposób korzysta z opieki zdrowotnej – i co do zasady jest to związane z długotrwałą chorobą. Powoduje to, że warunkiem przyznania świadczeń z funduszu zdrowotnego nauczycieli może być przedłożenie przez nauczyciela właściwego zaświadczenia o korzystaniu z opieki zdrowotnej w związku z długotrwałą chorobą.

W kontrolowanej dokumentacji tylko w dwóch przypadkach załączono:

- a) dokumentację medyczną z przebiegu leczenia, z której wynikała konieczność posiadania aparatu słuchowego, jednak nie powinno się załączać dokumentacji medycznej bowiem objęta jest ona ochroną danych osobowych i przeznaczona do innych celów,
- a) zlecenie lekarza na wykonanie okularów ze wskazaniem na szkła do pracy z komputerem,

Aug - 18
Aug

Po kontroli uzupełniono brakującą dokumentację wymienioną w pozycjach 3/2007, 4/2007, 2/2008, 1/2009, 2/2009.

W pozostałych przypadkach brak jest aktualnych zaświadczeń o chorobie nauczyciela, a decyzja o przyznaniu świadczenia oparta została o oświadczenie nauczyciela zawarte w podaniu o przyznanie świadczenia z funduszu na pomoc zdrowotną co stanowi naruszenie w/w przepisów.

2) § 6 ust. 2 pkt 2 – do wniosku o przyznanie świadczenia powinny być załączone imienne dokumenty poświadczające poniesione koszty leczenia, takie jak:

- a) imienne faktury VAT,
- b) imienne rachunki jeżeli świadczeniodawca nie jest płatnikiem podatku VAT,
- c) bilety za przejazdy związane z leczeniem.

Dokumentacja zawiera w większości w/w dokumenty, jednak w dwóch przypadkach przyznano świadczenie:

- a) bez jakiegokolwiek udokumentowania poniesionych wydatków poz. 1/2007 w zestawieniu,
- b) na podstawie wydruków przelewów bankowych, z których trudno wnioskować czy miały one związek z jakimkolwiek leczeniem poz. 5/2007 w zestawieniu.

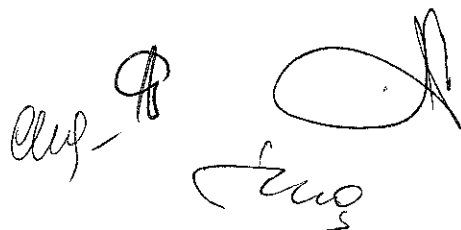
4. Zespół Szkół Mechanicznych im. Bolesława III Krzywoustego nie posiada regulaminu przyznawania świadczeń z funduszu na pomoc zdrowotną w związku z tym podjęte decyzje nie uwzględniają:

- 1) wysokości dochodu na jednego członka rodziny,
- 2) wysokości dofinansowania w zależności od poniesionych kosztów,

np.: przy takim samym dochodzie na jednego członka rodziny w wysokości 1500,- zł. poz.3/2007 i 1/2008 oraz takim samym rodzaju wydatków, w jednym przypadku dofinansowanie wyniosło 100% poniesionych kosztów, a w drugim 75%, w obu przypadkach zainteresowani wnioskowali o pokrycie poniesionych kosztów w 100%.

5. Ze środków przeznaczonych na pomoc zdrowotną refundowane są wydatki, które trudno zakwalifikować do wydatków określonych w § 5 uchwały, a które powinny być realizowane w ramach środków przeznaczonych na bhp lub są całkowicie bezzasadne.

Wysokość środków przyznanych i wypłaconych z naruszeniem obowiązujących przepisów jeżeli przyjąć, że dokumenty załączone do dokumentacji spełniają wymogi, o których mowa w w ust. 3 pkt 1 niniejszego protokołu, wynosi w okresie 2007-2009 do dnia kontroli -3.075,- zł.



6. Zalecenia pokontrolne.

- 1) Opracować i wdrożyć wewnętrzny regulamin przyznawania pomocy finansowej z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunki i sposób ich przyznawania.
- 2) Ściśle przestrzegać wymogów określonych w § 4 - § 6 uchwały Nr VI/32/2007 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 23 marca 2007 roku w sprawie ustalenia Regulaminu określającego rodzaje świadczeń z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunki i sposób ich przyznawania.
- 3) Przeprowadzić windykację nienależnie pobranych świadczeń z funduszu na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych należy powiadomić w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Od ustaleń niniejszego protokołu i zaleceń pokontrolnych przysługuje odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koszalinie w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu.

WICESTAROSTA
Jerzy Kotakowski

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
im. B. III Krzywoustego w Kołobrzegu
mgr Arkadiusz Olszewski