

PROTOKÓŁ KONTROLI
Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie

Znak: BKW.1711.12.2023

Kontrola została przeprowadzona w czasie od 18.09.2023 do 30.11.2023 r., na podstawie upoważnienia nr 508/23 z dnia 4 września 2023 r. przez zespół kontrolny w składzie:

- Anna Lubowicka – Kierownik Biura Kontroli Wewnętrznej,
- Zdzisław Bielewicz - Główny Specjalista w Biurze Kontroli Wewnętrznej,
- Agnieszka Telega - Główny Specjalista w Biurze Kontroli Wewnętrznej.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Czynności kontrolne w Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie (dalej: CEN) przeprowadzono zgodnie z zakresem kontroli znak: BKW.1711.12.1.P.2023 w następujących obszarach:

1. Kontroli wywiązywania się pracodawcy w zakresie doskonalenia zawodowego pracowników ze szczególnym uwzględnieniem:

- zgodności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi zasad finansowania i innych świadczeń poszczególnych form doskonalenia zawodowego pracowników;
- skuteczności wywiązywania się przez strony z zawartych umów dotyczących dofinansowania i innych świadczeń związanych z poszczególnymi formami doskonalenia zawodowego pracowników.

2. Analizy wykonania zaleceń pokontrolnych wynikających z protokołów kontroli i wystąpień pokontrolnych skierowanych do Jednostki przez uprawnione podmioty w latach 2019 – 2022.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Kontrolą objęto lata 2019 – 2023 do dnia zakończenia kontroli oraz odniesiono się do lat wcześniejszych w koniecznych przypadkach.

W dniu 18 września 2023 r. w siedzibie CEN w Koszalinie odbyła się narada przedkontrolna z udziałem zespołu kontrolującego oraz Pana Zenona Decyka – Dyrektora CEN.

Narada dotyczyła zasad przeprowadzanej kontroli oraz współpracy z Dyrekcją i pracownikami CEN w zakresie realizacji programu kontroli. Na naradzie nie wniesiono zastrzeżeń do terminu przeprowadzania kontroli. Odstąpiono od sporządzenia protokołu z narady.

[Dowód: akta kontroli str. 5 -6]

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli CEN pod pozycją nr 48.

CEN działa na podstawie:

- Statutu nadanego Uchwałą Nr XIV/186/20 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 12 marca 2020 r.
- Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem Nr 7/2022 Dyrektora Centrum Edukacji Nauczycieli Koszalinie z dnia 30 marca 2022 r.

Dyrektorem Centrum Edukacji Nauczycieli od dnia 1 września 2022 jest r. Pan Zenon Decyk, wcześniej, w okresie od 1 września 2002 do dnia 31 sierpnia 2022 pełniący funkcję Wicedyrektora CEN.

Stanowisko Wicedyrektora CEN ds. ekonomiczno – administracyjnych pełni Pan Piotr Landowski od dnia 30.12.1996 r.

Na stanowisku Głównego Księgowego zatrudniona jest Pani Małgorzata Kacprzak od dnia 13.08.2007 r.

USTALENIA KONTROLI

Wywiązywanie się pracodawcy w zakresie doskonalenia zawodowego pracowników.

W CEN Koszalin nie ma procedur i regulacji wewnętrznych dotyczących doskonalenia zawodowego pracowników.

Jak wyjaśniła Główna Księgowa: *„Pracownicy administracji i obsługi oraz nauczyciele doskonalą się zgodnie z potrzebami placówki na podstawie Planu Doskonalenia Zawodowego Nauczycieli CEN oraz bieżących potrzeb pracowników administracji. Corocznie jest wprowadzany plan doskonalenia, który jest poprzedzony diagnozą potrzeb pracowników na stanowiskach określa się środki na doskonalenie. W trakcie roku budżetowego pracownicy uczestniczą w formach doskonalenia na podstawie wniosków kierowanych do Dyrektora Centrum Edukacji Nauczycieli i zbieżnych z planem doskonalenia konsultantów, doradców metodycznych i bibliotekarzy. Na podstawie Planu w budżecie w CEN z diagnozy potrzeb doskonaleniowych nie było potrzeby kierowania pracowników z zakresie dokształcania co powoduje brak umów na dofinansowanie doskonalenia zawodowego.”*

[Dowód: akta kontroli str. 7-15]

Pracownicy CEN w Koszalinie w kontrolowanym okresie korzystali z następujących form podnoszenia kwalifikacji zawodowych: kursy, szkolenia, forum, konferencje, webinaria, warsztaty.

W okresie poddanym kontroli w poszczególnych latach zaplanowano następujące kwoty w budżecie jednostki na wydatki związane z doskonaleniem zawodowym pracowników CEN w Koszalinie:

Rok 2019 - kwota ujęta w planie finansowym:

- nauczyciele: 14.850,00 zł - kwota zrealizowana 5.327,76 zł;
- bibliotekarze: 1.400,00 zł – realizacja – 508, 90 zł.

Rok 2020 – kwota ujęta w planie finansowym:

- nauczyciele: 18.375,00 zł - kwota zrealizowana 3.999,14 zł;
- bibliotekarze: 1.500,00 zł – realizacja – 541,00 zł.

Rok 2021 - kwota ujęta w planie finansowym:

- nauczyciele: 24.500,00 zł - kwota zrealizowana 2.649,47 zł;
- bibliotekarze: 1.000,00 zł.

Rok 2022 - kwota ujęta w planie finansowym:

- nauczyciele: 17.850,00 zł - kwota zrealizowana 3.401,70 zł;



- bibliotekarze: 1.400,00 zł.

Koszty poniesione na szkolenia pracowników administracji:

Rok 2019 – 2.604, 50 zł;

Rok 2020 – 675,90 zł;

Rok 2021 – 1.398,00 zł;

Rok 2022 – 2.368,00 zł.

[Dowód: akta kontroli str.17-41]

Analiza wykonania zaleceń pokontrolnych wynikających z protokołów kontroli i wystąpień pokontrolnych skierowanych do Jednostki przez uprawnione podmioty

Na podstawie analizy książki kontroli CEN oraz dostępnej dokumentacji z przeprowadzonych kontroli ustalono, że: w latach 2019-2022 w CEN przeprowadzono 7 kontroli problemowych. Kontrole dotyczyły gospodarki finansowej i majątkowej - w tym nieruchomościami należącymi do CEN, zawierania umów cywilno-prawnych, wprowadzania danych do SIO, odprowadzania składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, funkcjonowania archiwum zakładowego oraz działalności publicznych placówek oświatowych nauczycieli.

Analiza okazanych do kontroli dokumentów wykazała, że spośród przeprowadzonych czynności kontrolnych w dwóch przypadkach wydano zalecenia pokontrolne, w jednym przypadku sformułowano wniosek pokontrolny.

[Dowód: akta kontroli str.43-45]

Przeanalizowano zalecenia pokontrolne wynikające z protokołów kontroli i wystąpień pokontrolnych skierowanych do Jednostki przez uprawnione podmioty w latach 2019 – 2022.

1. Archiwum Państwowe wystąpieniem pokontrolnym z dnia 20 czerwca 2022 r., w zakresie postępowania z materiałami archiwalnymi wchodzącymi do państwowego zasobu archiwalnego i dokumentacją niearchiwalną, przechowywanymi w archiwum zakładowym i komórkach organizacyjnych CEN sporządziło ocenę działalności CEN w zakresie objętym kontrolą i stwierdziło nieprawidłowości wydając zalecenia pokontrolne.

Nieprawidłowości polegały na nieaktualności instrukcji kancelaryjnej i instrukcji archiwalnej, w których według organu kontrolującego zauważalny był brak aktualnych standardów porządkowania dokumentacji, w tym materiałów archiwalnych. Wydano zalecenia dotyczące sposobu usunięcia nieprawidłowości:

1) „Uaktualnić instrukcję kancelaryjną oraz instrukcję archiwalną, zgodnie z najnowszymi standardami i przepisami” z datą wykonania do 30.12.2022 r.

2) „Zainstalować czujniki ppoż w pomieszczeniach archiwum zgodnie z par. 9 ustęp 4 obowiązującej w jednostce instrukcji archiwalnej” z terminem wykonania do 31.05.2021 r.

W sprawie powierzenia realizacji zadań oraz sposobu i terminie ich wykonania Dyrektor CEN wyjaśnił: „Zalecenia pokontrolne zawarte w wystąpieniu pokontrolnym Archiwum Państwowego powierzono do realizacji wicedyrektorowi ds. ekonomiczno-administracyjnych Piotrowi Landowskiemu. Po przeprowadzeniu konsultacji z Archiwum Państwowym w Koszalinie dot. uaktualnienia instrukcji kancelaryjnej i instrukcji archiwalnej wystąpiliśmy pisemnie do Archiwum Państwowego w Koszalinie

z prośbą o przesunięcie terminu realizacji zalecenia pokontrolnego o treści „Uaktualnić instrukcję kancelaryjną oraz instrukcję archiwalną, zgodnie z najnowszymi standardami” z terminu 30.12.2022 r. na termin 31.05.2023 r. i zgodę na przesunięcie terminu otrzymaliśmy.

Instrukcja kancelaryjna i instrukcja archiwalna zostały uaktualnione zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami, oraz w pomieszczeniach archiwum zakładowego zamontowano wymagane czujniki p. pożarowe. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych poinformowano Archiwum Państwowe w Koszalinie pismem z dnia 31.05.2023 r.”

Sprawdzono realizację zaleceń pokontrolnych i stwierdzono, że zadania zostały wykonane zgodnie z oświadczeniem Dyrektora.

2. Protokołem kontroli z dnia 3 listopada 2022 r., w zakresie sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli nieruchomości z 2021 r., prawidłowości prowadzenia ksiąg obiektu budowlanego (KOB) dla poszczególnych nieruchomości, poddania obiektów budowlanych kontrolom okresowym polegającym na sprawdzeniu stanu technicznego, aktualności instrukcji bezpieczeństwa pożarowego oraz dokumentacji z praktycznego sprawdzenia organizacji i warunków ewakuacji z obiektów, ważności przeprowadzonych przeglądów i czynności konserwacyjnych urzędów przeciwpożarowych, wydania decyzji i nakazów odpowiednich służb prewencyjnych, ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, bieżącego utrzymania budynków, budowli oraz małej architektury, Wydział Inwestycji i Nieruchomości Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego sformułował uwagi i wydał zalecenie pokontrolne.

Uwagi dotyczyły niedokonania zmian mających wpływ na efektywność grzewczą kotłów oraz realizacji częściowej zaleceń wydanych w 2021 r. Wydano zalecenie pokontrolne w brzmieniu: „Zalecenia wynikające z okresowych przeglądów technicznych i budowlanych należy sukcesywnie realizować w miarę posiadanych środków finansowych (w szczególności dotyczy budynku biblioteki położonego w Koszalinie oraz w Kołobrzegu)”.

W sprawie powierzenia realizacji zadań oraz sposobie ich wykonania Dyrektor CEN wyjaśnił: „Uwagi i zalecenia zawarte w protokole kontroli z dnia 3.11.2022 r. dot. nieruchomości będących w trwałym zarządzie Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie powierzono do realizacji wicedyrektorowi ds. ekonomiczno-administracyjnych Piotrowi Landowskiemu.

Zawarta w protokole uwaga dot. systemu grzewczego w siedzibie CEN: „w przyszłości rozważyć modernizację systemu grzewczego wraz z wymianą kotłów na kondensacyjne” ma charakter zalecenia na przyszłość bez konkretnie ustalonego sztywno terminu. Mamy świadomość, że modernizacja ogrzewania będzie konieczna i obecnie jesteśmy na etapie szacowania kosztów takiej inwestycji.

Zalecenie w brzmieniu „Zalecenia wynikające z okresowych przeglądów technicznych i budowlanych należy sukcesywnie realizować w miarę posiadanych środków finansowych (w szczególności dotyczy budynku biblioteki położonego w Koszalinie oraz w Kołobrzegu) jest realizowane na bieżąco.

W przypadku budynku biblioteki położonego w Koszalinie z powodu braku środków oczekuje na realizację zalecenie dot. wykonania docieplenia ścian zewnętrznych, wymiany pokrycia dachowego wraz z malowaniem elewacji. W tym przypadku nie podejmowaliśmy robót wymagających znacznych nakładów finansowych, ponieważ były poważne plany wybudowania nowej siedziby biblioteki



pedagogicznej w ramach zadania inwestycyjnego „Rozbudowa obiektu CEN na potrzeby zadań biblioteki pedagogicznej”. Po zaniechaniu tych planów przygotujemy wystąpienie o środki finansowe na poważny remont dotychczasowej siedziby biblioteki.

Zalecenia dot. budynku położonego w Kołobrzegu zostały zrealizowane: uzupełniono obróbki blacharskie dachu, umyte zostały ściany budynku w celu poprawy jego estetyki, uzupełniono ubytki tynku mineralnego na ścianie elewacji.”

3. Wystąpieniem pokontrolnym z dnia 28 lutego 2023 r. w zakresie działalności publicznych placówek doskonalenia nauczycieli Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła nieprawidłowość i sformułowała wniosek.

Nieprawidłowość polegała na powierzeniu na podstawie umów zleceń w latach szkolnych 2019/2020 i 2020 /2021 siedmiu nauczycielom konsultantom wykonywane pracy polegającej na organizowaniu i prowadzeniu zajęć na kursie kwalifikacyjnym dla oświatowej kadry kierowniczej co było zbieżne z zadaniami określonymi w regulaminie, rodzajem wykonywanej pracy oraz zakresami czynności pracowników. Sformułowano wniosek pokontrolny w brzmieniu: „Dokonywanie weryfikacji zakresu prac przed zawarciem umów cywilno-prawnych z pracownikami CEN, w celu wyeliminowania zawierania umów zbieżnych z zakresem obowiązków pracowników i komórek organizacyjnych CEN.”

W sprawie powierzenia realizacji zadań oraz sposobie ich wykonania Dyrektor CEN wyjaśnił: „Podtrzymana została decyzja dyrektora CEN w Koszalinie eliminująca z obrotu prawnego umowy zlecenia nauczycieli konsultantów na realizację zajęć dydaktycznych, w tym zajęć na kursie kwalifikacyjnym. Inne umowy cywilnoprawne z pracownikami CEN w Koszalinie będą analizowane pod kątem braku zbieżności przedmiotu umowy z zakresami czynności na poszczególnych stanowiskach pracy. Każdorazowo, ten brak zbieżności umowy cywilnoprawnej z zakresem czynności będzie kontrasygnowany przez radcę prawnego obsługującego CEN w Koszalinie.”

[Dowód: akta kontroli str. 43 - 48]

W wyniku czterech kontroli przeprowadzonych w latach 2019-2022 sporządzono protokoły, w których opisano uchybienia nie formułując zaleceń pokontrolnych. Powyższe dotyczy kontroli przeprowadzonych przez Urząd Marszałkowski w zakresie gospodarowania finansami i majątkiem CEN, prowadzenia bazy danych SIO, prawidłowości sporządzania i rozliczania umów cywilnoprawnych i czasu pracy pracowników CEN, a także kontroli przeprowadzonej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, która wykazała różnice w przekazanych do ZUS składkach.

Na pytanie, czy w wyniku wyżej wymienionych kontroli zaistniała konieczność podjęcia działań doskonalących, a jeśli takowe były podejmowane to jak zostały zrealizowane, Dyrektor CEN wyjaśnił: „W wyniku błędów wskazanych przez ZUS podjęto działania monitorujące bieżące rozliczenia z ZUS – przez główną księgową CEN. Wskazywane przez ZUS błędy są korygowane przez kadry na bieżąco.”

[Dowód: akta kontroli str. 43 - 48]

Naradę pokontrolną z udziałem zespołu kontrolującego i Dyrektora Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie, służącą omówieniu wyników kontroli oraz podjętych w trakcie kontroli kierunków działań doskonalących, przeprowadzono w dniu 30.11.2023 r.

Dyrektor nie wniósł uwag do ustaleń pokontrolnych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Kierownika Jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli. Protokół zawiera 6 zaparafowanych stron i służy wyłącznie do użytku służbowego.

Poprzez zamieszczenie poniżej wymienionych pouczeń, Kontrolujący informują Kierownika Jednostki o przysługującym mu prawie:

1. Zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole (§ 23 pkt. 1 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej UM WZ);
2. Złożenia na piśmie z własnej inicjatywy dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli.
3. Zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, pisemnego uzasadnienia w przypadku odmowy podpisania protokołu.

Akta kontroli, na podstawie których sporządzony został niniejszy protokół pozostają w dyspozycji Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie.

KONTROLUJĄCY

Koszalin, dnia 30.11.2023

PRZEDSTAWICIEL

JEDNOSTKI

KONTROLOWANEJ

KIEROWNIK
Biuro Kontroli Wewnętrznej
Anna Lubowicka

GLÓWNY SPECJALISTA
w Biurze Kontroli Wewnętrznej
Zdzisław Bielowiec

GLÓWNY SPECJALISTA
w Biurze Kontroli Wewnętrznej
Agnieszka Telega

DYREKTOR
Centrum Edukacji Nauczycieli
w Koszalinie
Zenon Decyk