

**BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO I KONTROLI
W DEPARTAMENCIE OBSŁUGI I ADMINISTRACJI URZĘDU MIASTA ŁÓDZI**

Łódź, dnia 5 września 2016 r.

DOA-BAK-I.1711.84.2016

Pan
Michał Różański
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 26
w Łodzi.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi działając na podstawie przepisów zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli, w związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli Nr DOA-BAK-I.1711.84.2016 podpisanym w dniu 5 września 2016 r., przekazuję Panu dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI.

Temat kontroli:

Wewnętrzne akty prawne regulujące funkcjonowanie jednostki.

Kontroler:

Ewa Firaza, główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr DOA-BAK-III.077.92.2016 z dnia 12 sierpnia 2016 r.

Jednostka kontrolowana:

Szkoła Podstawowa nr 26 im. Armii „Łódź” w Łodzi.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Dyrektor szkoły – Pan Michał Różański.

Termin kontroli:

12.08.2016 r. – 01.09.2016 r.

Okres objęty kontrolą:

01.01.2015 r. – 01.09.2016 r.

II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI.

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi ocenia *pozytywnie z zastrzeżeniami*.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO.

1. Opis statusu jednostki.

Szkoła Podstawowa nr 26 w Łodzi im. Armii „Łódź” zwana dalej Szkołą Podstawową nr 26, jest publiczną szkołą, działającą w oparciu o ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).

Organem prowadzącym Szkołę Podstawową nr 26 im. Armii „Łódź” jest Miasto Łódź.

Szkoła Podstawowa nr 26 im. Armii „Łódź” w Łodzi jest szkołą publiczną w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Nadzór pedagogiczny nad Szkołą Podstawową nr 26 im. Armii „Łódź” w Łodzi sprawuje Łódzki Kurator Oświaty.

2. Ustalony stan faktyczny.

2.1. Dokumenty założycielskie, statut, regulamin organizacyjny.

2.1.1 Ustalenia pozytywne:

1. Szkoła Podstawowa nr 26 nie posiada dokumentów założycielskich.

2. W Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi obowiązuje statut uchwalony przez Radę Pedagogiczną w dniu 16 marca 2016 r. uchwałą nr 12/15/2016 w sprawie zmian w statucie ogłoszenia tekstu jednolitego statutu.

Statut opracowany został na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Edukacji z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola i publicznych szkół (Dz. U. z 2001 r. Nr 61, poz. 624 z późn. zm.).

2.1.2. Stwierdzone nieprawidłowości:

Statut Szkoły Podstawowej nr 26 w Łodzi nie określał:

- 1) zasad prowadzenia gospodarki finansowej oraz zasad prowadzenia i przechowywania dokumentacji w szkole, co jest niezgodne z § 19 ust. 2 załącznika nr 2 do rozporządzenia MEN z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola i publicznych szkół;
- 2) zadań Rady Rodziców w szczególności w zakresie: opiniowania zajęć dodatkowych, zestawów podręczników i materiałów edukacyjnych, co jest niezgodne z art. 32 w nawiązaniu do art. 1 ustawy z dnia 20.02.2015 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty i niektórych innych ustaw oraz art. 1 pkt 5 ustawy z dnia 30.05.2014 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty i niektórych innych ustaw.

Nieprawidłowości wymienione wyżej zostały usunięte do czasu zakończenia kontroli tj. do dnia 2 września 2016 r.

2.2. Regulaminy pracownicze.

2.2.1. Ustalenia pozytywne:

W Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi Regulamin Pracy wdrożony został po uzgodnieniu ze związkami zawodowymi działającymi na jej terenie.

Regulamin Pracy opracowany został na podstawie art. 104 i 104 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 1996 r. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.) i zawiera wymagane Kodeksem Pracy zapisy dotyczące regulaminu pracy.

Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi jest aktualny i spełnia wymagania ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.).

Regulamin szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi jest aktualny i spełnia wymagania ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

W Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi opracowane zostały ponadto pracownicze Regulaminy w zakresie wynagradzania, premiowania, nagradzania i działalności socjalnej dla pracowników.

2.3. Kontrola zarządcza.

2.3.1. Ustalenia pozytywne:

W Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi obowiązują opracowane przez dyrektora szkoły procedury w zakresie zasad etyki zawodowej odrębne dla nauczycieli i pracowników administracji i obsługi.

Procedury w zakresie zasad etyki dla pracowników szkoły nie zawierają katalogu zachowań nieetycznych.

Uprawnienia i pełnomocnictwa dla poszczególnych pracowników delegowane są pisemnie i potwierdzane przez pracowników podpisem.

W Szkole Podstawowej nr 26 opracowano „System kontroli zarządczej”, który określa cele kontroli zarządczej, sposoby organizowania właściwego środowiska wewnętrznego, cele i sposoby zarządzania ryzykiem, zasady informacji i komunikacji oraz sposoby dokonywania samooceny i oceny kontroli zarządczej.

Ponadto szczegółowe sposoby zarządzania ryzykiem w Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi opracowane zostały w dokumencie o nazwie „Polityka zarządzania ryzykiem w Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi”.

2.3.2. Stwierdzone nieprawidłowości.

Opracowane zasady etyczne dla pracowników nie zawierały katalogu zachowań nieakceptowanych.

W Szkole Podstawowej nr 26 w Łodzi nie stosowano postanowień Systemu kontroli zarządczej oraz Polityki zarządzania ryzykiem w zakresie wdrażania i dokumentowania zarządzania ryzykiem oraz dokonywania oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w szkole.

3. W roku 2015 i do dnia zakończenia kontroli tj. 01.09.2016 r. Szkoła Podstawowa nr 26 w Łodzi była kontrolowana 7 razy w tym 6 przez organy kontroli zewnętrznej. Wszystkie wydane w wyniku tych kontroli zalecenia zostały wykonane.

II. UWAGI I WNIOSKI W SPRAWIE USUNIĘCIA STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

1. Stosowanie wewnętrznych regulacji prawnych w zakresie zarządzania ryzykiem oraz dokonywania corocznej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w szkole.
2. W trakcie opracowywania zasad etycznego postępowania pracowników szkoły, rozważenie możliwości sporządzenia katalogu zachowań nieakceptowanych.

III. INFORMACJE I POUCZENIA.

Zgodnie z § 37 zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje zarządzającego kontrolę o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor Szkoły Podstawowej nr 26 w Łodzi a drugi zostaje włączony do akt kontroli.

Kontroler

GŁÓWNY SPECJALISTA

.....
(pieczęćka i podpis)

Zarządzający kontrolę

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biura Audytu Wewnętrznego
i Kontroli

.....
Tomasz Głuszczyk

(pieczęćka i podpis)