

PROTOKÓŁ Fn.1711.4.2013

z przeprowadzonej kontroli problemowej w zakresie prawidłowości organizacji i finansowania kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz prawidłowości dofinansowania podręczników dla uczniów.

Działając na podstawie art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) zgodnie z planem kontroli Urzędu Miejskiego w Nidzicy na 2013 rok, kontrolę przeprowadzono w Zespole Szkół Nr 2 w Nidzicy zwanym w dalszej części niniejszego protokołu Szkołą (adres; ul. Karola Barke 3, 13-100 Nidzica), NIP 984-01-26-423, REGON 510884984. Kontrola odbyła się w dniach od 09.12.2013 r. do 12.12.2013 r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Nr OSO.0052.86.2013 z dnia 06.12.2013 r.

W okresie objętym niniejszą kontrolą funkcję Dyrektora Zespołu Szkół Nr 2 w Nidzicy, pełniła Pani Dorota Dorozińska zatrudniona na powyższym stanowisku od 01.01.2010 r. do 31.08.2010 r. jako p.o. Dyrektora, natomiast od 01.09.2010 r. do chwili obecnej na stanowisku Dyrektora Zespołu.

Informacji podczas kontroli udzielały: Dorota Dorozińska Dyrektor ZS Nr 2 w Nidzicy oraz ~~XXXXX XXXXXXX~~ Pedagog Szkolny zatrudniona na tym stanowisku w ZS Nr 2 w Nidzicy od 01.09.1997 r.

I. Informacje Ogólne

Zespół Szkół Nr 2 w Nidzicy, został przekształcony w jednostkę budżetową Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr 137/XIII/99 z dnia 30 września 1999 roku.

Podstawowymi aktami prawnymi regulującymi działalność ZS Nr 2 w Nidzicy w zakresie objętym niniejszą kontrolą są:

1. Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 ze zm.).
2. Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191, ze zm.).
3. Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, województw, ministra właściwego do spraw oświaty

i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 46, poz. 430 ze zm.).

4. Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 19 grudnia 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania nauczycielom urlopów dla dalszego kształcenia się, dla celów naukowych, artystycznych, oświatowych i z innych ważnych przyczyn oraz ulg i świadczeń związanych z tym kształceniem, a także organów uprawnionych do ich udzielania (Dz. U. z 2001 Nr 1, poz. 5 ze zm.).
5. Rozporządzenie rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielenia pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników (Dz. U. z 2013 r. poz. 706).
6. Rozporządzenie rady Ministrów z dnia 12 lipca 2013 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielenia pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów dydaktycznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 818).
7. Zarządzenie 322/2008 Burmistrza Nidzicy z dnia 04.01.2008 r. w sprawie Regulaminu przyznawania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Nidzica (obowiązywało do dnia 24.01.2013 r.).
8. Zarządzenie 723/2013 Burmistrza Nidzicy z dnia 24.01.2013 r. w sprawie Regulaminu przyznawania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Nidzica.

II. Prawidłowość organizacji i finansowania kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli.

W 2012 r. z dofinansowania skorzystało pięciu nauczycieli. W Szkole zatrudniony był jeden doradca metodyczny na 0,61 etatu. Plan środków ogółem przeznaczonych na doksztalcanie przewidywał kwotę 56.317,00 zł, wykorzystano 56.292,12 zł co stanowi 99,96% wykonania planu.

W 2013 r. z dofinansowania skorzystało ośmiu nauczycieli. W Szkole zatrudniony był jeden doradca metodyczny na 0,61 etatu. Plan środków ogółem przeznaczonych na doksztalcanie przewidywał kwotę 54.979,00 zł., wykorzystano 54.894,94 zł co stanowi 99,85% wykonania planu.

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

1. Wieloletni plan doskonalenia zawodowego nauczycieli ZS Nr 2 w Nidzicy na lata 2010-2015 z dnia 16.09.2010 r. Zatwierdzony Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 296/2010 z dnia 16.09.2010 r.



2. Plan doskonalenia nauczycieli na rok szkolny 2012/2013 sporządzony w dniu 13.09.2012 r. zatwierdzony Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 326/2012 z dnia 13.09.2012 r. W Planie doskonalenia nauczycieli na rok szkolny 2012/2013 wymieniono zapotrzebowanie nauczycieli w zakresie doskształcania. Wymieniono sześciu nauczycieli, którzy mieli doskładać się w następujących specjalnościach: wczesnego wspomagania rozwoju dziecka (2 osoby), oligofrenopedagogiki (4 osoby). Specjalności doskształcania wymienione w Planie na rok 2013/2014 są zgodne z Wykazem Priorytetowych Specjalności i Form Kształcenia wymienionych w Załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 738/2013 Burmistrza Nidzicy z dnia 08.02.2013 r.
3. Plan doskonalenia nauczycieli na rok szkolny 2013/2014 sporządzony w dniu 27.08.2013 r. zatwierdzony Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 13/2013 z dnia 27.08.2013 r. W Planie doskonalenia nauczycieli na rok szkolny 2013/2014 wymieniono zapotrzebowanie nauczycieli w zakresie doskształcania. Wymieniono sześciu nauczycieli, którzy mieli doskładać się w następujących specjalnościach: oligofrenopedagogiki z terapią pedagogiczną (2 osoby), wczesnego wspomagania rozwoju dziecka (1 osoba), nauczania języka niemieckiego (1 osoba), surdopedagogiki (1 osoba), diagnostyki i terapii psycho - pedagogicznej (1 osoba). Specjalności doskształcania wymienione w Planie na rok 2013/2014 są zgodne z Wykazem Priorytetowych Specjalności i Form Kształcenia wymienionych w Załączniku Nr 1 do Zarządzenia 322/2008 Burmistrza Nidzicy z dnia 04.01.2008 r.

W trakcie kontroli sprawdzono trzy umowy na doskształcanie jakie zawarto z pracownikami w latach 2012 -2013. W 2012 r. zawarto umowy z następującymi osobami:

1. ~~Wioletta Słobianka~~ – umowa z dnia 28.03.2012 r.
2. ~~Anna Garsztka~~ - umowa z dnia 28.03.2012 r.
3. ~~Wioletta Słobianka~~ – umowa z dnia 28.03.2012 r.

Podczas analizy treści ww. umów oraz dokumentów z nimi związanych stwierdzono co następuje:

1. Treść umowy została określona w sposób ogólny. Brak jest skonkretyzowania następujących elementów: kierunku kształcenia, jednostki organizującej doskształcanie oraz czasu obowiązywania umowy.



2. W § 4 umowy jest następujący zapis: „Umowa obowiązywać będzie strony do dnia j.w. semestru”. Wpisanie jako okres obowiązywania słów: „jak wyżej”, nie wskazuje okresu obowiązywania umowy, gdyż z treści umowy nie wynika wprost jaki jest okres obowiązywania umowy.
3. W treści umów zabrakło klauzuli wynikającej z Zarządzenia Nr 322/2008 Burmistrza Nidzicy z dnia 4 stycznia 2008 r. *„Dofinansowanie nie przysługuje nauczycielowi (a więc podlega zwrotowi) w przypadku powtarzania semestru lub roku studiów oraz korzystania z urlopu dziekańskiego”*.
4. Dokumenty załączone do ww. umów były zgodne z postanowieniami Regulaminu przyznawania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Nidzica, wprowadzony Zarządzeniem Nr 322/2008 Burmistrza Nidzicy z dnia 04.01.2008 r.
5. Środki zostały wyliczone i przekazane zgodnie z obowiązującym regulaminem kształcenia.

Zespół Szkół Nr 2 w Nidzicy w 2013 r. zmienił wzór umowy na podnoszenie kwalifikacji, który był zgodny z wzorem umowy określonym w Załączniku Nr 4 do Regulaminu przyznawania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Nidzica, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 723/2013 Burmistrza Nidzicy z dnia 24.01.2013 r.

Skontrolowano trzy umowy na kształcenie z następującymi pracownikami:

1. ~~██████████~~ ~~██████████~~ umowa nr 2/2013 z dnia 25.03.2013 r. na kurs kwalifikacyjny – Oligofrenopedagogika organizowany przez Działdowski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli DAR.
2. ~~██████████~~ ~~██████████~~ umowa nr 3/2013 z dnia 25.03.2013 r. na kurs kwalifikacyjny – Oligofrenopedagogika organizowany przez Działdowski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli DAR.



3. **[REDAKOWANA]** – umowa nr 5/2013 z dnia 25.03.2013 r. na studia nauczycielskie kierunku wczesne wspomaganie rozwoju organizowane przez Olsztyńską Szkołę Wyższą w Olsztynie.

Dokumenty załączone do ww. umów były zgodne z postanowieniami Regulaminu przyznawania środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Nidzica, wprowadzony Zarządzeniem Nr 723/2013 Burmistrza Nidzicy z dnia 24.01.2013 r.

Środki zostały wyliczone i przekazane zgodnie z obowiązującym regulaminem dokształcania.

Szkoła sporządzała sprawozdania ze sposobu wykorzystania środków przyznanych na doskonalenie zawodowe nauczycieli w poprzednim roku budżetowym, w terminie określonym w § 6 ust. 3 rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, województw, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 46, poz. 430 ze zm.).

W trakcie kontroli Dyrektor ZS Nr 2 w Nidzicy przedstawiła pisemnie informację o wykorzystaniu w praktyce zdobytych kwalifikacji przez nauczycieli. Pismo Dyrektor ZS Nr 2 w Nidzicy z dnia 10.12.2013 r. zostało włączone do akt kontroli.

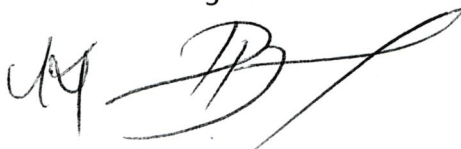
III. Prawidłowość dofinansowania podręczników dla uczniów.

2012 r.

W 2012 r. dofinansowanie w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna” otrzymało 51 osób na łączną kwotę 10.575,10 zł.

Sprawdzono dokumenty pięciu uczniów, którym przyznano dofinansowanie.

1. **[REDAKOWANA]**: wniosek z dnia 03.09.2012 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: karta informacyjna z leczenia szpitalnego z dnia 06.06.2012 r., Faktura VAT 1073/2012/14/FSF z dnia 27.08.2012 r. zakupu podręczników na łączną kwotę 232 zł, Orzeczenie o niepełnosprawności nr PZO 8211-8/321/11



z dnia 22.12.2011 r. ważne do 31.12.2012 r. Dyrektor ZS Nr 2 pismem z dnia 04.09.2012 r. uzasadniła konieczność przyznania dofinansowania. Decyzją Nr 51/2012 z 19.10.2012 r. wystawioną na opiekuna dziecka [imię i nazwisko] przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 210 zł [imię i nazwisko]. W decyzji zabrakło powołania się na konkretny przepis, wg którego przyznano dofinansowanie. Ustawodawca umożliwił przyznanie pomocy bez względu na kryterium dochodowe w przypadkach: uczniów słabo widzących, niesłyszących, z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim oraz uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi, w przypadku gdy jedną z niepełnosprawności jest niepełnosprawność wymieniona wyżej, posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego uczęszczający w roku szkolnym 2012/2013 do szkół podstawowych, gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych) oraz jeśli dochód na osobę w rodzinie przekracza 351 zł netto, ale **istnieje uzasadniona przyczyna** udzielenia pomocy. Uzasadnione przyczyny są opisane w Ustawie o pomocy społecznej w art. 7. O pomoc finansową na zakup podręczników mogą ubiegać się też uczniowie z rodzin wielodzietnych oraz, które znalazły się w trudnej sytuacji, np. związanej z ciężką, przewlekłą chorobą albo zdarzeniem losowym. Dlatego należało w uzasadnieniu do decyzji powołać się na odpowiedni przepis.

2. [imię i nazwisko] wniosek z dnia 03.09.2012 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: Karta informacyjna z leczenia szpitalnego z dnia 30.06.2012 r., potwierdzenie zakupu podręczników na łączną kwotę 215,55 zł. Potwierdzenie zostało wydane przez ZS Nr 2 w Nidzicy, brak daty na tym dokumencie. Orzeczenie o niepełnosprawności nr PZO 8211-8/301/12 z dnia 15.09.2012 r. ważne do 31.12.2014 r. Dyrektor ZS Nr 2 pismem z dnia 04.09.2012 r. uzasadniła konieczność przyznania dofinansowania. Decyzją Nr 50/2012 z 19.10.2012 r. wystawioną na opiekuna dziecka [imię i nazwisko] przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 180 zł [imię i nazwisko]. W decyzji zabrakło powołania się na konkretny przepis wg którego przyznano dofinansowanie. Sytuacja analogiczna do poprzedniej.
3. [imię i nazwisko] wniosek z dnia 19.10.2012 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: Potwierdzenie zakupu podręczników na łączną kwotę 215,55 zł. Potwierdzenie zostało wydane przez ZS Nr 2 w Nidzicy, brak daty na tym



dokumentacji. Faktura VAT 1118/2012/14/FSF z dnia 28.08.2012 r. na łączną kwotę 69,90 zł potwierdzająca zakup podręczników. Orzeczenie o niepełnosprawności nr PZO 8211-8/262/11 z dnia 17.09.2011 r. ~~z dnia 30.08.2012 r.~~ Zaświadczenie z dnia 31.08.2012 r. znak MOPS.ŚR.666-897/12/MB o pobieraniu świadczeń na niepełnosprawne dziecko. Zaświadczenie z dnia 31.08.2012 r. wydane przez PUP w Nidzicy o brak prawa do zasiłku Pani ~~Marta Szordykowska~~. Zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Pana ~~Andrzeja Szordykowskiego~~ z dnia 28.08.2012 r. Dyrektor ZS Nr 2 pismem z dnia 04.09.2012 r. uzasadniła konieczność przyznania dofinansowania. Decyzją Nr 47/2012 z 19.10.2012 r. wystawioną na opiekuna dziecka ~~Martę Szordykowską~~ przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 180 zł ~~Martę Szordykowską~~. W decyzji zabrakło powołania się na konkretny przepis wg którego przyznano dofinansowanie.

4. ~~Marta Szordykowska~~: wniosek z dnia 30.08.2012 r., złożony przez upoważnionego pracownika MOPS w Nidzicy, Panią ~~Martę Szordykowską~~. Do wniosku załączono następujące dokumenty: Potwierdzenie zakupu podręczników na łączną kwotę 289,10 zł. Potwierdzenie zostało wydane przez MOPS w Nidzicy w dniu 30.08.2012 r. Dyrektor ZS Nr 2 pismem z dnia 04.09.2012 r. uzasadniła konieczność przyznania dofinansowania. Decyzją Nr 49/2012 z 19.10.2012 r. wystawioną na opiekuna dziecka ~~Martę Szordykowską~~, przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 210 zł ~~Martę Szordykowską~~. W decyzji zabrakło powołania się na konkretny przepis zgodnie z którym przyznano dofinansowanie.
5. ~~Anna Piętnak~~: wniosek z dnia 31.08.2012 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: Faktura VAT 1309/2012/14/FSF z dnia 03.09.2012 r. na łączną kwotę 237 zł oraz Fakturę VAT 1310/2012/14/FSF z dnia 03.09.2012 r. potwierdzające zakup podręczników. Oświadczenie z dnia 31.08.2012 r. spisane pod odpowiedzialnością karną, iż Pani ~~Anna Piętnak~~ jest osobą bezrobotną zarejestrowaną w PUP w Nidzicy. Brak informacji o pobieraniu, bądź nie pobieraniu zasiłku dla bezrobotnych. Zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Pana ~~Andrzeja Piętnaka~~ z dnia 03.09.2012 r. Dyrektor ZS Nr 2 pismem z dnia 04.09.2012 r. uzasadniła konieczność przyznania dofinansowania. Decyzją Nr 18/2012 z 19.10.2012 r. wystawioną na opiekuna dziecka ~~Annę Piętnak~~, przyznano dofinansowanie do zakupu



podręczników w wysokości 180 zł [REDACTED] [REDACTED] W decyzji zabrakło powołania się na konkretny przepis, wg którego przyznano dofinansowanie.

W skontrolowanych decyzjach wydanych w 2012 r. brak jest potwierdzenia odbioru.

2013 r.

W 2013 r. dofinansowanie w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna” otrzymały 62 osoby na łączną kwotę 16.257,35 zł.

Sprawdzono dokumenty pięciu uczniów, którym przyznano dofinansowanie.

1. [REDACTED] [REDACTED]: wniosek z dnia 25.09.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: Faktura VAT 691/2013/14/FSF z dnia 05.08.2013 r. na łączną kwotę 232 zł potwierdzająca zakup podręczników. Oświadczenie z dnia 06.09.2013 r. spisane pod odpowiedzialnością karną, iż Pani [REDACTED] [REDACTED] jest osobą bezrobotną zarejestrowaną w PUP w Nidzicy i w miesiącu sierpniu nie uzyskała żadnych dochodów. Zaświadczenie z dnia 02.09.2013 r. podpisane przez [REDACTED] [REDACTED] – księgową, iż w miesiącu sierpniu 2013 r. Pan [REDACTED] [REDACTED] nie uzyskał żadnego przychodu z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej. Zaświadczenie MOPS Nidzica znak MOPS.ŚR.666.1261/13/ANK z dnia 04.09.2013 r. o pobieraniu przez [REDACTED] [REDACTED] zasiłku rodzinnego w wysokości 212 zł. Dyrektor ZS Nr 2 na wniosku dokonała adnotacji o spełnieniu przez wnioskodawcę wymogów formalno-prawnych. Decyzją Nr 2/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka [REDACTED] [REDACTED] przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 225,00 zł [REDACTED] [REDACTED].
2. [REDACTED] [REDACTED]: wniosek z dnia 29.08.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: Faktura VAT 535/2013/14/FSF z dnia 22.07.2013 r. na łączną kwotę 321,70 zł potwierdzającą zakup podręczników. Zaświadczenie wystawione przez PUP w Nidzicy z dnia 06.09.2013 r. informujące, iż Pani [REDACTED] [REDACTED] jest zarejestrowana w PUP w Nidzicy jako osoba bezrobotna bez prawa do zasiłku. Zaświadczenie MOPS Nidzica znak MOPS.ŚR.666.1113/13/ANK z dnia 29.08.2013 r. o pobieraniu przez Panią [REDACTED] [REDACTED] świadczeń na niepełnosprawne dziecko w łącznej wysokości 339 zł. Zaświadczenie wydane przez ZUS w Nidzicy o pobieraniu przez Pana [REDACTED] [REDACTED] świadczenia rentowego w wysokości 713,48 brutto. Dyrektor ZS Nr 2 na wniosku dokonała adnotacji



o spełnieniu przez wnioskodawcę wymogów formalno-prawnych. Decyzją Nr 35/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka [REDAKTOWANE], przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 321,70 zł [REDAKTOWANE].

3. [REDAKTOWANE] wniosek z dnia 26.07.2013 r. do wniosku załączono następujące dokumenty: Fakturę VAT 591/2013/14/FSF z dnia 25.07.2013 r. na łączną kwotę 250,40 zł potwierdzającą zakup podręczników, wyciąg karty – porady ambulatoryjnej z rozpoznaniem choroby, wystawionej przez SP ZOZ w Dziekanowie Leśnym, Orzeczenie o niepełnosprawności z dnia 13.07.2013 r. znak PZO 8211-8/204/13 ważne do 31.07.2016 r. Zaświadczenie z dnia 25.07.2013 r. o pobieraniu świadczeń na niepełnosprawne dziecko przez Panią [REDAKTOWANE] wystawione przez MOPS w Nidzicy znak MOPS.ŚR.666-766/13/DW na łączną kwotę 1.408,10 zł miesięcznie. Zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Pana [REDAKTOWANE]. Dyrektor ZS Nr 2 na wniosku dokonała adnotacji o spełnieniu przez wnioskodawcę wymogów formalno-prawnych. Decyzją Nr 55/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka [REDAKTOWANE], przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 225,00 zł [REDAKTOWANE].
4. [REDAKTOWANE] wniosek z dnia 04.09.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia 02.07.2012 r. nr 588/11/12 ważne do ukończenia gimnazjum. Faktura VAT 1668/2013/14/FSF z dnia 05.09.2013 r. na łączną kwotę 56,90 zł oraz Faktura VAT 1597/2013/14/FSF z dnia 05.09.2013 r. na łączną kwotę 182,10 zł potwierdzające zakup podręczników. Umowa kupna używanych podręczników szkolnych z dnia 30.08.2013 r. na kwotę 150 zł. W przedmiotowej umowie nie wskazano jakich podręczników dokładnie dotyczy umowa. Decyzją Nr 51/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka [REDAKTOWANE], przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 350,00 zł [REDAKTOWANE].
5. [REDAKTOWANE] wniosek z dnia 03.09.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia 20.07.2011 r. nr 752/10/11 ważne do ukończenia drugiego etapu edukacyjnego. Faktura VAT 1366/2013/14/FSF z dnia 29.08.2013 r. na łączną kwotę 274,52 zł potwierdzającą zakup podręczników.

o spełnieniu przez wnioskodawcę wymogów formalno-prawnych. Decyzją Nr 35/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka **[REDAKTOWANE]**, przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 321,70 zł **[REDAKTOWANE]**.

3. **[REDAKTOWANE]** wniosek z dnia 26.07.2013 r. do wniosku załączono następujące dokumenty: Fakturę VAT 591/2013/14/FSF z dnia 25.07.2013 r. na łączną kwotę 250,40 zł potwierdzającą zakup podręczników, wyciąg karty – porady ambulatoryjnej z rozpoznaniem choroby, wystawionej przez SP ZOZ w Dziekanowie Leśnym, Orzeczenie o niepełnosprawności z dnia 13.07.2013 r. znak PZO 8211-8/204/13 ważne do 31.07.2016 r. Zaświadczenie z dnia 25.07.2013 r. o pobieraniu świadczeń na niepełnosprawne dziecko przez Panią **[REDAKTOWANE]** wystawione przez MOPS w Nidzicy znak MOPS.ŚR.666-766/13/DW na łączną kwotę 1.408,10 zł miesięcznie. Zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Pana **[REDAKTOWANE]**. Dyrektor ZS Nr 2 na wniosku dokonała adnotacji o spełnieniu przez wnioskodawcę wymogów formalno-prawnych. Decyzją Nr 55/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka **[REDAKTOWANE]**, przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 225,00 zł **[REDAKTOWANE]**.

4. **[REDAKTOWANE]** wniosek z dnia 04.09.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia 02.07.2012 r. nr 588/11/12 ważne do ukończenia gimnazjum. Faktura VAT 1668/2013/14/FSF z dnia 05.09.2013 r. na łączną kwotę 56,90 zł oraz Faktura VAT 1597/2013/14/FSF z dnia 05.09.2013 r. na łączną kwotę 182,10 zł potwierdzające zakup podręczników. Umowa kupna używanych podręczników szkolnych z dnia 30.08.2013 r. na kwotę 150 zł. W przedmiotowej umowie nie wskazano jakich podręczników dokładnie dotyczy umowa. Decyzją Nr 51/2013 z 25.09.2013 r. wystawioną na opiekuna dziecka **[REDAKTOWANE]**, przyznano dofinansowanie do zakupu podręczników w wysokości 350,00 zł **[REDAKTOWANE]**.

5. **[REDAKTOWANE]** wniosek z dnia 03.09.2013 r., do wniosku załączono następujące dokumenty: orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia 20.07.2011 r. nr 752/10/11 ważne do ukończenia drugiego etapu edukacyjnego. Faktura VAT 1366/2013/14/FSF z dnia 29.08.2013 r. na łączną kwotę 274,52 zł potwierdzającą zakup podręczników.

Druk wniosków na jakim złożono dokumenty ~~został zmieniony~~ oraz ~~został~~ różni się od druków wcześniej stosowanych przez wnioskodawców. Z informacji ustnej uzyskanej od Pedagoga szkolnego Pani ~~Anna Kusińska~~ wynika, iż wniosek został zmieniony przez ZS Nr 2 w Nidzicy. Zmiany nie dokonano w drodze zarządzenia.

W skontrolowanych decyzjach, które zostały wydane w 2013 r. w uzasadnieniu powołano się na przepisy ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty i ub ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Należało również powołać się na właściwy przepis rozporządzenia z dnia 12 lipca 2013 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielenia pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów dydaktycznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 818) na podstawie którego przyznano dofinansowanie do podręczników.

Na tym niniejszy protokół zakończono.

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 2 w Nidzicy Pani Dorota Dorozińska została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli w terminie siedmiu dni od dnia podpisania niniejszego protokołu. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Zespołu.

Protokół został podpisany w dniu 28. V 2014

W imieniu Zespołu Szkół Nr 2 w Nidzicy :

DYREKTOR SZKOŁY

Dorozińska
mgr Dorota Dorozińska

Kontrolujący:

INSPEKTOR
ds. kontroli finansów

Kusińska
Anna Kusińska