

Protokół nr 5/2023

Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Powiatowym Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 24 listopada 2023 r.

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2023 r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 29 listopada 2022 r. Nr L/306/2022, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Jan Czapliński - Przewodniczący Komisji

Daniel Zdanowski – Zastępca Przewodniczącego Komisji

dnia 24 listopada 2023 r. przeprowadziła kontrolę w Powiatowym Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim.

Przedmiot kontroli:

1. Kontrola wykonania budżetu za 2022 rok.
2. Kontrola wykonania zadań statutowych i inwestycyjnych.

Wyjaśnień udzielają:

1. Iwona Krajewska, zatrudniona na stanowisko uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim Nr 133/839/2022 z dnia 14.07.2022 r. (pełen etat). Powierzenie stanowiska na czas określony od dnia 01.09.2022 r. do dnia 31.08.2027 r. Sprawuje funkcję Dyrektora od 22.04.2017 r.
2. Główny Księgowy jednostki: Katarzyna Zielińska zatrudniona na umowę o pracę na ¼ etatu od 1.02.2020 r.

Komisja zapoznała się następującymi dokumentami i wyjaśnieniami:

- sprawozdaniem z wykonania dochodów Rb-27S w 2022 r. (załącznik nr 1)
- sprawozdaniem z wykonania wydatków Rb-28S w 2022 r. (załącznik nr 2)
- informacją na temat ogólnych danych o jednostce budżetowej za 2022 r. (załącznik nr 3)
- informacją na temat ogólnych danych o jednostce budżetowej wg. stanu na dzień 24.11.2023 r. (załącznik nr 4)
- wyjaśnieniami ww.

Podstawy prawne działania

Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 1 ustawy o samorządzie powiatowym, powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie edukacji publicznej.

Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim jest publiczną placówką oświatową prowadzącą działalność w zakresie specjalistycznej pomocy psychologicznej, pedagogicznej i logopedycznej, kształcenia i doskonalenia kadry pedagogicznej. Celem działalności Centrum jest kompleksowe wspomaganie szkół oparte na diagnozie potrzeb, planowaniu procesu wsparcia oraz towarzyszeniu szkole we wprowadzaniu zmian i ewaluacji efektów.

Przedmiot i zakres działania jednostki określono w Statucie Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim Nr XXXVI/292/2013 z dnia 21 lutego 2013 r. Akt założycielski stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

W skład Centrum wchodzi:

1. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim, ul. 3 Maja 25,
2. Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim, ul. 3 Maja 25.

Centrum rozpoczęło działalność 01 kwietnia 2013 r.

Wykonanie dochodów w 2022 r.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80147 – Biblioteki pedagogiczne, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0690 – Wpływy z różnych opłat – 0,00 zł (plan wynosił 100,00 zł)
- par. 0830 – Wpływy z usług – 86,60 zł (plan 100,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85446 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 2440 – Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – 3 200,00 zł (plan 3 200,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85495 – pozostała działalność, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek – 62,30 zł (plan wynosił 65,00 zł.)
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 240,00 zł. (plan 220,00 zł.)

Dochody ogółem wyniosły: 3 588,90 zł (plan 3 685,00 zł)

Wykonanie wydatków w 2022 r.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80147 – Biblioteki pedagogiczne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1 379,00 zł (plan 1 379,00 zł.)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 21 331,95 zł (plan 21 332,00 zł)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 3 056,37 zł (plan 3 056,37 zł)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 10 288,64 zł (plan 10 290,00 zł)
- par. 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek – 9 871,32 zł (plan 9 881,00 zł)
- par. 4260 – Zakup energii – 10 077,87 zł (plan 10 084,00 zł.)
- par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 170,00 zł (plan 175,00 zł)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 2 841,12 zł (plan 2 851,0 zł)
- par. 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 2 220,10 zł (plan 2 221,00 zł)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 6 699,00 zł (plan 6 699,00 zł)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 1 000,00 zł (plan 1 000,00 zł)

- par. 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 125 122,30 zł (plan 125 123,00 zł)
- par. 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 9 675,53 zł (plan 9 676,00 zł)

Ogółem wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80147 – Biblioteki pedagogiczne wyniosły: 203 733,20 zł (plan 203 768,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 273,00 zł (plan wynosił 273,00 zł)
- par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 194 014,81 zł (plan 194 043,00 zł)
- par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 14 917,19 zł (plan 14 918,00 zł)
- par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 151 684,38 zł (plan 151 690,00 zł)
- par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 15 979,10 zł (plan 15 980,00 zł)
- par. 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 8 080,60 zł (plan 8 081,00 zł)
- par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 28 875,79 zł (plan 28 881,00 zł) w tym: środki czystości, materiały biurowe, książki, znaczki pocztowe, artykuły do napraw, pozostałe zakupy;
- par. 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek – 6 427,97 zł (plan 6 457,00 zł)
- par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 6 850,00 zł (plan 6 850,00 zł)
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 15 309,58 zł (plan 15 310,00 zł) w tym: usługi telekomunikacyjne, BHP i inne opłaty;
- par. 4410 – Podróże służbowe krajowe – 796,13 zł (plan 797,00 zł)
- par. 4430 – Różne opłaty i składki – 522,00 zł (plan 522,00 zł)
- par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 40 993,00 zł (plan 40 993,00 zł)
- par. 4700 – Szkolenia pracowników – 1 129,00 zł (plan 1 129,00 zł)
- par. 4710 – Wpłaty na PPK – 1 115,82 zł (plan 1 116,00 zł)
- par. 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 657 280,59 zł (plan 657 281,00 zł)
- par. 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 49 917,04 zł (plan 49 918,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli:

- par. 4700 – Szkolenie pracowników – 8 334,00 zł (plan 8 338,00 zł)

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85495 – Pozostała działalność:

- par. 4440 – Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 6 640,00 zł (plan 6 640,00 zł)
- par. 4860 – Pozostałe wydatki bieżące związane z pomocą obywatelom Ukrainy – 15 458,00 zł (plan 15 458,00 zł)

Ogółem wydatki w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wyniosły: 1 224 598,00 zł (plan 1 224 675,00 zł)

Wydatki PCRE ogółem wyniosły: 1 428 331,20 zł (plan wynosił 1 428 443,00 zł)

Uwaga: Centrum nie płaci czynszu za użytkowanie pomieszczeń. W tej sprawie podpisane są umowy użyczenia z Zespołem Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim.

Realizacja zadań

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna realizuje swoje zadania poprzez prowadzenie działalności diagnostycznej, terapeutycznej, doradczej oraz profilaktycznej. Działalność diagnostyczno – terapeutyczna opiera się m.in. na badaniach pedagogicznych (387 badań), psychologicznych (473), logopedycznych (246), predyspozycji zawodowych (32), surdopedagogicznych (3), tyflopedagogicznych (7), poradach, rozmowach, konsultacjach pedagogicznych, psychologicznych i logopedycznych, obserwacjach, wywiadach z rodzicami. Wydawano orzeczenia: o potrzebie kształcenia specjalnego (111), o potrzebie nauczania indywidualnego (29), o potrzebie indywidualnego rocznego obowiązkowego przygotowania przedszkolnego (1), o potrzebie zajęć rewalidacyjno – wychowawczych (3), o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka (28). Wydano również 391 opinii. W ramach działalności terapeutycznej prowadzona jest terapia pedagogiczna, psychologiczna i logopedyczna z dziećmi wymagającymi zindywidualizowanej pomocy. Ponadto pracownicy poradni przeprowadzali szkolenia dla nauczycieli, rodziców, uczniów, przedstawicieli instytucji państwowych (m.in. na temat przeciwdziałania uzależnieniom, wpływu środków psychoaktywnych na rozwój i psychikę młodego człowieka). Organizowane były różnego rodzaju konferencje, konkursy i prelekcje. Pracownicy poradni brali udział w doskonaleniu zawodowym.

Działalność Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej skupiała się nie tylko na realizacji zadań statutowych. Realizowano projekty, zajęcia warsztatowe, wystawy tematyczne, zajęcia dla uczniów, współpracowano z placówkami oświatowymi.

Zatrudnienie

W 2022 r. przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła – 16 w tym: administracja – 2,5 etatu, nauczyciele – 12,5 etatu, pracownicy na stanowiskach obsługi i pokrewnych – 1 etat.

Remonty i zakupy

W bibliotece kontynuowano modernizację pomieszczenia wypożyczalni biblioteki – zakupiono blat biblioteczny jako podstawę do komputerów dla czytelników. Zakupiono również nowoczesny projektor multimedialny i jak co roku doposażano zbiory biblioteczne (w 2022 r. zakupiono 196 pozycji). W 2023 r. wymieniono drzwi w magazynie i wypożyczalni.

W poradni zakupiono klimatyzator stacjonarny oraz w czterech gabinetach wymieniono drzwi. Zakupiono także nowe oprogramowanie komputerowe.

Ze środków funduszu pomocy dla obywateli Ukrainy zakupiono komputer, laptop, drukarkę laserową i tablicę interaktywną.

Wnioski z kontroli

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w funkcjonowaniu placówki. Gospodarka finansowa prowadzona jest prawidłowo i oszczędnie.

Budżet jednostki jest w znaczny sposób zdeterminowany wydatkami na wynagrodzenia. Na wysokość płac rzutuje również fakt, że placówka zatrudnia wykwalifikowaną kadrę pedagogiczną.

Jednostka, oprócz realizacji obowiązkowych zadań, angażuje się w szereg przedsięwzięć mających na celu zbudowanie lokalnego systemu pomocy pedagogiczno – psychologicznej, z której korzystałyby uczniowie, nauczyciele, rodzice oraz miejscowa społeczność. Istotną częścią tego systemu jest biblioteka pedagogiczna. Realizując różne przedsięwzięcia jednostka współpracuje z placówkami oświatowymi na terenie powiatu (szkoły, przedszkole), Starostwem Powiatowym oraz innymi instytucjami.

Należy stwierdzić, warunki lokalowe jednostki ulegają systematycznej poprawie. Pomieszczenia, wyposażenie centrum są estetyczne, przyjazne, co ma ogromne znaczenie biorąc pod uwagę specyfikę placówki i charakterystykę jej klientów. Warunki pracy uległy polepszeniu. Jeżeli chodzi o wyposażenie w meble, placówka korzysta również z pomocy sponsorów. Niemniej jednak, jednostka ma ograniczone warunki lokalowe. Podczas organizacji większych imprez korzysta z pomieszczenia Centrum Multimedialnego przy Zespole Szkół. Poważny problem stanowi niedostosowanie jednostki do potrzeb osób niepełnosprawnych – pomieszczenia znajdują się na III piętrze w budynku bez windy. Kiedy zachodzi potrzeba przeprowadzenia badania u dziecka niepełnosprawnego, PCRE korzysta też z pomieszczeń Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Zalecenia pokontrolne

Komisja wnioskuję o jak najszybsze przeniesienie jednostki do pomieszczeń zwolnionych przez Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy, znajdujących się na parterze budynku i przystosowanie ich na potrzeby PCRE. Dzięki temu jednostka będzie dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych, wolna od barier architektonicznych. Jest potrzeba zorganizowania sali integracji sensorycznej oraz sali wczesnego wspomaganie rozwoju małego dziecka. W bibliotecznym magazynie potrzebne są nowe regały. Jeżeli chodzi o potrzeby kadrowe, jednostka zgłasza potrzebę zwiększenia etatu logopedy z ½ na pełny etat.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 1 grudnia 2023 r.

**Podpis Kierownika
kontrolowanej jednostki**
/_/ Iwona Krajewska

Podpisy członków komisji
1 /_/ Jan Czapliński
2 /_/ Daniel Zdanowski