



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ.411.10.3.2023

Marta Czekaj
Dyrektor
II Liceum Ogólnokształcącego
im. ks. J. Twardowskiego w Dębicy
ul. Sportowa 24 39-200 Dębica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

S/23/004 Funkcjonowanie wybranych szkół publicznych i niepublicznych na terenie miasta Dębica

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	II Liceum Ogólnokształcące im. Ks. J. Twardowskiego w Dębicy, ul. Sportowa 24, 39-200 Dębica ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marta Czekaj, Dyrektor, od dnia 1.09.2006 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Zawieranie i rozliczanie umów na wynajem mienia jednostki samorządu terytorialnego na rzecz placówek oświatowych.2. Równoczesne funkcjonowanie szkoły publicznej i placówki niepublicznej.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2020 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych, z możliwością wykorzystania dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Paweł Adamski, Doradca prawny, upoważnienie do kontroli nr LRZ/194/2023 z 17.11.2023 r.2. Wojciech Kajzar, Starszy inspektor k.p., upoważnienie do kontroli nr LRZ/195/2023 z 17.11.2023 r.

(akta kontroli str. 1-9)

¹ Dalej: „Liceum” lub „II LO”

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W kontroli ustalono, że równoczesne funkcjonowanie w obiektach szkolnych będących w trwałym zarządzie Liceum, szkoły publicznej tj. II LO oraz szkoły niepublicznej – Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego Igloopol w Dębicy⁴ nie miało wpływu na jakość kształcenia uczniów obu szkół. W szczególności nie dochodziło do sytuacji ograniczenia dostępu do sal lekcyjnych i pomocy naukowych uczniów Liceum. Prowadzone zajęcia szkolne przez nauczycieli II LO, zatrudnionych równocześnie w LOMS Igloopol odbywały się w różnych dniach i godzinach.

Kierownictwo II LO zapewniło uczniom i pracownikom bezpieczne i higieniczne warunki prowadzenia zajęć oraz korzystania z obiektów należących do szkoły, określone w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach placówkach⁵. W szczególności, Dyrektor Liceum prowadziła dokumentację związaną z grupowymi wyjściami uczniów Liceum, w postaci kart zbiorczych oraz kart indywidualnych. Prowadzony był również rejestr wypadków uczniów.

W okresie objętym kontrolą, przed rozpoczęciem roku szkolnego, Dyrektor Liceum przeprowadzała kontrole bezpiecznych i higienicznych warunków korzystania z obiektów na terenie II LO. Kopie protokołów pokontrolnych były przekazywane do Starostwa Powiatowego w Dębicy, z wyjątkiem protokołu z kontroli przeprowadzonej w 2020 roku.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

Opis stanu faktycznego

1)

W obiektach II LO, jako szkoły publicznej, w latach szkolnych 2021/2022 i 2022/2023 funkcjonowała szkoła niepubliczna, LOMS Igloopol w Dębicy. W roku szkolnym 2021/2022 z pomieszczeń szkolnych II LO korzystał jeden oddział (klasa pierwsza) zaś w roku szkolnym 2022/2023 dwa oddziały (klasa pierwsza i druga) LOMS Igloopol.

(akta kontroli str. 10-11; 12-13; 14-16)

2)

Powiat Dębicki, reprezentowany przez Dyrektora II LO jako Wynajmujący, zawarł z LOMS Igloopol Dębica reprezentowanym przez osobę fizyczną - organ prowadzący, jako Najemcą:

- w dniu 3.09.2021 r. umowę najmu, przedmiotem której było oddanie powierzchni użytkowej II LO w postaci sal lekcyjnych, w wymiarze 26 godz./tygodniowo oraz sali informatycznej, w wymiarze 2 godz./tygodniowo. Umowa nie określała liczby oraz powierzchni wynajmowanych sal. Umowa została zawarta na okres od 01.09.2021 r. do 30.06.2022 r.

Zgodnie z umową, Najemca miał ponosić na rzecz Wynajmującego koszty wynajmu w kwocie 369,00 zł (brutto)⁶ tygodniowo. Faktury powinny być wystawione w terminach do 24.01.2022 r. i 24.06.2022 r. z terminami płatności odpowiednio do 01.02.2022 r. i 20.06.2022 r.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej: „LOMS Igloopol”

⁵ Dz.U. z 2020 r., poz. 1604 tj. Dalej: „Rozporządzenie MENiS w sprawie bezpieczeństwa i higieny”.

⁶ Wyliczenie kosztów wynajmu: 26 godz. x 10,00zł +2 godz. x 20,00 zł = 300,00 zł (netto) + 69,00 zł podatek VAT

Umowa nie określała zasad korzystania przez Najemcę i wysokości kosztów związanych z udostępnieniem powierzchni wspólnie użytkowanej (ciągi komunikacyjne wewnętrzne; szatnie; toalety), jak również części powierzchni sekretariatu II LO. W umowie nie zostały określone zasady partycypacji Najemcy w ponoszonych przez Wynajmującego kosztach mediów;

(akta kontroli str. 25-26)

- w dniu 09.09.2022 r. umowę najmu, przedmiotem której były sale lekcyjne oraz sale informatyczne „w godzinach i terminach uzgodnionych z Dyrektorem II LO w Dębicy” oraz wynajem miejsca w sekretariacie II LO. Umowa nie określała liczby oraz powierzchni wynajmowanych sal. Umowa została zawarta na okres od 01.09.2022 r. do 30.06.2023 r.

Zgodnie z umową, Najemca miał ponosić koszty wynajmu sali lekcyjnej oraz sali informatycznej w kwotach odpowiednio 12,30 zł i 24,60 zł (brutto) za godzinę lekcyjną. Za wynajem miejsca w sekretariacie Najemca wносił opłatę w wysokości 49,20 zł (brutto) miesięcznie. Faktury płatne do 14 dnia każdego, następnego miesiąca.

Umowa nie określała zasad korzystania przez Najemcę i wysokości kosztów związanych z udostępnieniem powierzchni wspólnie użytkowanej (ciągi komunikacyjne wewnętrzne; szatnie; toalety) oraz partycypacji w ponoszonych przez Szkołę kosztach mediów;

(akta kontroli str. 27-28)

- w dniu 03.07.2023 r. umowę najmu, przedmiotem której było oddanie powierzchni użytkowej Szkoły: sekretariatu – 4m²; komunikacji wewnętrznej – 12m²; toalety na parterze budynku – 6m². Umowa została zawarta na okres od 03.07 do 31.08.2023 r. Zgodnie z umową, Najemca miał ponosić koszty wynajmu całkowitej powierzchni użytkowej w kwocie 270,60 zł (brutto) miesięcznie. Faktury wystawione na ostatni dzień miesiąca powinny być płatne do 14 dnia miesiąca następnego.

Umowa nie określała zasad partycypacji przez Najemcę w ponoszonych przez Szkołę kosztach mediów.

Dyrektor Liceum wyjaśniła, iż zawarcie umowy nr 3/2023, obejmującej okres lipiec-sierpień 2023 roku, wynikało z konieczności obsługi administracyjnej większej liczby uczniów i nauczycieli LOMS Igloopol w Dębicy (powstawała już trzecia klasa). Koszt wynajmu pomieszczeń II LO określony przedmiotową umową, zawierał w cenie możliwość korzystania z korytarza szkolnego i z mediów. W okresie objętym przedmiotową umową najmu istniała potrzeba wydawania zaświadczeń i dokumentów uczniom.

Dyrektor Liceum podała również, że w okresie lipiec-sierpień 2022 r. nie zawierano analogicznej umowy najmu z LOMS Igloopol w Dębicy ze względu na małą liczbę uczniów.

(akta kontroli str. 29-33)

- w dniu 05.09.2023 r. umowę najmu, przedmiotem której było oddanie Najemcy Sali informatycznej nr 113 w wymiarze 6 godzin tygodniowo. Umowa została zawarta na okres od 05.09.2023 r. do 30.06.2024 r.

Zgodnie z umową, Najemca płacił Wynajmującemu za godzinę lekcyjną 36,90 zł (brutto), w tym korzystanie z części wspólnych oraz media. Faktury wystawione na ostatni dzień miesiąca powinny być płatne do 14 dnia miesiąca następnego.

(akta kontroli str. 34-39)

W latach 2020 - 2023, z tytułu udostępniania wszystkich nieruchomości Powiatu Dębickiego (wynajmu) będących w trwałym zarządzie II LO, osiągnięte zostały dochody w łącznej wysokości 60 951,55 zł (brutto).

W poszczególnych latach dochody z ww. tytułów wynosiły (brutto): 2020 r. – 9 274,20 zł; 2021 r. – 7 338,10 zł; 2022 r. – 26 658,00 zł i 2023 r. – 17 681,25 zł.

(akta kontroli str. 40-47)

3)

W okresie objętym kontrolą, na podstawie zawartych umów, w II LO były wynajmowane sale gimnastyczne i sale lekcyjne dla pomiotów zewnętrznych⁷. Określone w umowach warunki korzystania z pomieszczeń Liceum (dni i godziny) nie stwarzały podstaw do kolizji z godzinami zajęć lekcyjnych uczniów szkoły publicznej. Zajęcia prowadzone przez podmioty zewnętrzne odbywały się w godzinach popołudniowych oraz w okresach wolnych od zajęć szkolnych (ferie). Stawki opłat czynszowych dla najemców były określone w uchwale Zarządu Powiatu Dębickiego⁸.

(akta kontroli str. 4-47)

4)

W latach szkolnych 2020/2021; 2021/2022; 2022/2023 i 2023/2024 w Liceum zatrudnionych było odpowiednio 58; 55; 67 i 62 nauczycieli.⁹ Spośród nauczycieli zatrudnionych w Liceum, w latach szkolnych 2021/2022; 2022/2023 i 2023/2024, w LOMS Igloopol w Dębicy równocześnie było zatrudnionych odpowiednio 22,26 i 17 nauczycieli.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach administracyjnych oraz obsługi w II LO nie byli równocześnie zatrudnieni w LOMS Igloopol w Dębicy.

(akta kontroli str. 10-11; 17-24; 48-56)

5)

W latach szkolnych 2021/2022; 2022/2023 i 2023/2024 (I półrocze), prowadzenie przez nauczycieli zatrudnionych w II LO, zajęć szkolnych w Liceum oraz w LOMS Igloopol w Dębicy odbywało się w różnych dniach i godzinach.

(akta kontroli str. 12-13)

W latach szkolnych 2021/2022 i 2022/2023 czas pracy Dyrektora II LO, jako Dyrektora LOMS Igloopol w Dębicy był ewidencjonowany na „Rocznej karcie ewidencji czasu pracy” oraz każdego dnia, w podpisywanej liście obecności.

W związku z jednoczesnym pełnieniem funkcji kierowniczych w szkole publicznej oraz szkole niepublicznej i związanym z tym faktem potencjalnym konfliktem interesów, Dyrektor II LO wyjaśniła iż nie było podstaw do zaistnienia takich sytuacji. Wyjaśniła ponadto, iż: „W LOMS Igloopol w Dębicy nie odpowiadałam za nabór i rekrutację, nie prowadziłam kampanii informacyjnej, nie zarządzałam środkami finansowymi. Odpowiadałam jedynie za zatrudnienie nauczycieli, dydaktykę i sprawy wychowawcze. Zaś, jeśli chodzi o wynajem sal od II LO w Dębicy, którego jestem dyrektorem, to LOMS było traktowane na tych samych zasadach, co inni kontrahenci”.

(akta kontroli str. 10-11; 1724)

6)

W okresie objętym kontrolą, Dyrektor Liceum prowadziła dokumentację związaną z grupowymi wyjściami uczniów. Ewidencjonowanie grupowych wyjść uczniów Liceum sporządzane było w kartach zbiorczych¹⁰ oraz w kartach z każdego,

⁷ Innych niż LOMS Igloopol w Dębicy.

⁸ Uchwała Zarządu Powiatu Dębickiego nr 495/2018 z dnia 25.01.2018 r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu za najem i dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Powiatu Dębickiego pozostających w trwałym zarządzie powiatowych jednostek organizacyjnych (ze zmianami)

⁹ Wykazanych w arkuszach organizacyjnych pracy Liceum w poszczególnych latach szkolnych.

¹⁰ Karty zbiorcze zawierały: w roku szkolnym 2020/2021 – 30 wpisów; w roku szkolnym 2021/2022 – 110 wpisów; w roku szkolnym 2022/2023 – 233 wpisy dotyczące wyjść grupowych uczniów.

indywidualnego wyjścia. Karty zbiorcze oprócz numeru porządkowego wpisu zawierały datę wpisu oraz imię i nazwisko opiekuna grupy. Karta z każdego, indywidualnego wyjścia grupy uczniów zawierała dane, określone w § 2a ust. 2 rozporządzenia MENiS w sprawie bezpieczeństwa i higieny.

(akta kontroli str.57)

W okresie objętym kontrolą, Dyrektor Liceum przeprowadzała kontrole bezpiecznych i higienicznych warunków korzystania z obiektów na terenie II LO. Kontrole dokonywane przed rozpoczęciem każdego roku szkolnego obejmowały: teren wokół budynku szkolnego; teren Liceum; stan sal lekcyjnych i sali gimnastycznej; stan pomieszczeń sanitarnych oraz stan gabinetów, pokoju nauczycielskiego. W skład komisji dokonującej kontroli wchodziły pracownicy Liceum, w tym Specjalista ds. BHP. Z ustaleń kontroli były sporządzane protokoły, podpisane przez członków komisji oraz akceptowane przez Dyrektora Liceum.

Kopie protokołów pokontrolnych były przekazywane do Starostwa Powiatowego w Dębicy, z wyjątkiem protokołu z kontroli przeprowadzonej w 2020 roku.

(akta kontroli str. 58-86)

W Liceum od roku 2006 był prowadzony rejestr wypadków uczniów. Rejestr zawierał dane (informacje) określone w załączniku nr 2 do rozporządzenia MENiS w sprawie bezpieczeństwa i higieny. W okresie objętym kontrolą (od 1 stycznia 2020 r.) odnotowano w rejestrze 10 zdarzeń noszących znamiona wypadków. Każdy z wpisów w rejestrze zawierał wszystkie wymagane dane (informacje) związane z wypadkiem ucznia.

(akta kontroli str. 87)

7)

W okresie objętym kontrolą, w dniu 31.01.2020 r. w Liceum zostały przeprowadzone dwie kontrole Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Rzeszowie. Zakresy przedmiotowe kontroli obejmowały:

- ocenę realizacji obowiązków wynikających z decyzji PPWIS z dnia 10.02.2017 r. znak: SN.9020.22.1.2017 /kontrola Nr SN.9020.2.1.2020/.

- sprawdzenie wykonania obowiązków wynikających z decyzji PPWIS z dnia 05.06.2018 r. znak: SN.9020.2.15.2018 /kontrola Nr SN.9020.2.8.2020/;

Kontrole wykazały wykonanie zaleceń wynikających z przedmiotowych decyzji.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Dębicy przeprowadziła 13.11.2023 r. kontrolę przedmiotem której była ocena stanu sanitarnego Liceum. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

(akta kontroli str. 88-89)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W umowach najmu pomieszczeń będących w zarządzie II LO zawartych pomiędzy Powiatem Dębickim a LOMS Igloopol w Dębicy¹¹, w których zastosowane zostały najniższe stawki czynszu dla danego rodzaju pomieszczeń szkolnych będących przedmiotem najmu, nie zostały określone zasady korzystania przez Najemcę i wysokości kosztów związanych z udostępnieniem powierzchni wspólnie użytkowanej (ciągi komunikacyjne wewnętrzne; szatnie; toalety). Ponadto w umowie najmu nr 8/2021 z 03.09.2021 r. nie zostały określone zasady korzystania przez Najemcę z części powierzchni sekretariatu II LO.

¹¹ Umowa nr 8/2021 z dnia 03.09.2021 r.; umowa nr 8/2022 z dnia 09.09.2022 r.

Zasady związane z odpłatnością za korzystanie z nieruchomości stanowiących własność Powiatu Dębickiego zostały określone uchwałą Zarządu Powiatu Dębickiego nr 495/2018 z dnia 25.01.2018 r. W załączniku do uchwały, w pkt. 5 postanowiono, że czynsz najmu dla części nieruchomości oświatowych m.in. takich jak: biura, pomieszczenia administracyjne, powierzchnie komunikacji wewnętrznej nie może być niższy niż 10 zł/m².

W powyższych sprawach Dyrektor Liceum wyjaśniła, iż w przedmiotowych umowach najmu zawartych pomiędzy Powiatem Dębickim a LOMS Igloopol w Dębicy, nie zostały ujęte części do wspólnego użytkowania (ciągi komunikacyjne, media i sanitariaty) gdyż cena wynajmu sali zawierała koszty użytkowania tych części, natomiast młodzież z LOMS nie korzystała z naszych szatni, gdyż posiadała szatnie w budynku Domu Sportu MORS, który jest połączony z budynkiem zajmowanym przez II LO.

Odnosnie części powierzchni sekretariatu II LO, Dyrektor II LO wyjaśniła, że konieczność jego uruchomienia wynikła w późniejszym terminie (na początku wszystkie sprawy związane z rekrutacją prowadzone były poza budynkiem II LO).

(akta kontroli str. 25-26; 27-28; 100-103)

2. Dyrektor Liceum po przeprowadzonej w 2020 r. kontroli bezpiecznych i higienicznych warunków korzystania z obiektów na terenie II LO nie przekazała do Starostwa Powiatowego w Dębicy protokołu pokontrolnego. Obowiązek przekazania protokołu kontroli do organu prowadzącego wynikał z § 3 ust. 2 rozporządzenia MENiS w sprawie bezpieczeństwa i higieny.

Dyrektor II LO wyjaśniła, iż nieprzesłanie protokołu z kontroli bezpiecznych i higienicznych warunków pracy było niedopatrzaniem.

(akta kontroli str. 58-86)

IV. Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. W umowach najmu nieruchomości stanowiących własność Powiatu Dębickiego przestrzegać postanowień zawartych w uchwałach organów stanowiących Powiatu Dębickiego, zwłaszcza w zakresie wysokości stawek czynszu przypisanych do określonych rodzajów składników będących przedmiotem najmu.
2. Zgodnie z § 3 ust. 2 rozporządzenia MENiS w sprawie bezpieczeństwa i higieny, przekazywanie do organu prowadzącego protokołu z kontroli bezpiecznych i higienicznych warunków korzystania z obiektów na terenie II LO.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Rzeszów, 26 marca 2024 r.

Kontrolerzy
Paweł Adamski
Doradca prawny

/-/

Wojciech Kajzar
Starszy inspektor k.p.

/-/

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
Dyrektor
Wiesław Motyka

/-/