



WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula



Gorzów Wlkp., 29 sierpnia 2024 r.

Nasz znak: NK-II.1611.1.2024
Sprawę prowadzi: Robert Burek
Telefon: 95 7851 821
e-mail: robert.burek@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Mariusz Biniewski
Lubuski Kurator Oświaty
Gorzów Wlkp.

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego z kontroli prowadzonej w trybie zwykłym w Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp.¹

W dniach od 5 marca do 31 maja 2024 r. upoważnieni pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. w składzie:

- Robert Burek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego - przewodniczący zespołu,
- Hanna Kamińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli LUW,
- Katarzyna Jankowiak – kierownik Oddziału Zarządzania Organizacją w Biurze Organizacji i Kadr LUW,
- Agnieszka Wawrzyniak – starszy inspektor wojewódzki w Biurze Organizacji i Kadr LUW,
- Justyna Kwiatkowska – starszy inspektor wojewódzki w Biurze Organizacji i Kadr LUW,
- Katarzyna Cierkońska – specjalista w Biurze Organizacji i Kadr LUW,

przeprowadzili kontrolę w Kuratorium Oświaty ul. Jagiellończyka 10, 66-400 Gorzów Wlkp.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

Projekt wystąpienia pokontrolnego otrzymał Pan w dniu 14 sierpnia 2024 r., do którego w ustawowym terminie nie zostały zgłoszone pisemne zastrzeżenia.
W związku z powyższym przekazuję wystąpienie pokontrolne.²

I. Zakres działalności Lubuskiego Kuratora Oświaty objęty kontrolą.

Kontrola obejmowała swym zakresem organizację i funkcjonowanie jednostki, realizację zadań wynikających z ustaw i innych aktów prawnych.

II. Ocena skontrolowanej działalności.

Kontrolowaną działalność jednostki oceniono pozytywnie.

Z uwagi na dokonane w toku kontroli ustalenia odrębnie oceniono: zakres dotyczący publikacji informacji publicznej - pozytywnie z nieprawidłowościami oraz udostępnianie informacji publicznej - negatywnie.

III. Zakres odpowiedzialności.

Pracą Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. kieruje Lubuski Kurator Oświaty (dalej „LKO”). W okresie objętym kontrolą, funkcję Lubuskiego Kuratora Oświaty pełniła pani Ewa Rawa, natomiast od 18 marca 2024 r. funkcję Lubuskiego Kuratora Oświaty objął pan Mariusz Biniewski.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego.

1. Kontrola wykonania wybranych zadań wynikających z ustawy - Prawo oświatowe

W ramach wykonywania zadań i kompetencji w imieniu wojewody z zakresu oświaty, polegających na współdziałaniu z organami jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu i realizowaniu odpowiednio regionalnej i lokalnej polityki oświatowej, zgodnych z polityką oświatową państwa Lubuski Kurator Oświaty:

- w 2022 r. wydał 18, a w 2023 r. 16 opinii dotyczących planów sieci szkół i placówek oświatowych,

- w 2022 r. wydał 3, a w 2023 r. 4 opinie dotyczące założenia publicznej jednostki systemu oświaty przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub osobę fizyczną.

Współpraca z jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie uroczystości oświatowych polegała m.in. na współpracy podczas:

- Wojewódzkiej Inauguracji Roku Szkolnego 2022/2023 w dniu 1 września 2022 r.

w I Liceum Ogólnokształcącym im. Henryka Sienkiewicza w Świebodzinie oraz w Gminnym Zespole Szkół w Dobiegniewie,

- Wojewódzkiej Inauguracji Roku Szkolnego 2023/2024 w dniu 4 września 2023 r.

w Szkole Podstawowej nr 2 im. Tadeusza Kościuszki w Słubicach,

- wojewódzkiej uroczystości zakończenia zajęć edukacyjnych 2022/2023 w dniu 23

czerwca 2023 r. w Szkole Podstawowej nr 1 z Oddziałami Sportowymi w Międzyrzeczu,

- jubileuszy szkół, uroczystości nadania imienia szkołom, itp. (np. Jubileusz 40-lecia Szkoły

Podstawowej nr 13 w Gorzowie Wielkopolskim w październiku 2022 r., Powiatowy Przegląd

Kolęd i Pastoralek - powiat strzelecko-drezdenecki – 5 stycznia 2023 r., Dzień Patrona

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Międzyrzeczu – 3 marca 2023 r.,

uroczystym otwarciu po remoncie Szkoły Podstawowej w Jenińcu – 9 maja 2023 r.);

W 2023 r. LKO wskazał 3 poradnie psychologiczno-pedagogiczne jako uprawnione do

wydawania opinii i orzeczeń dla dzieci i uczniów niestyszących, słabostyszących,

niewidomych, słabowidzących i z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera.

W 2022 r. zaopiniował 20, a w 2023 r. 9 wniosków dotyczących przekształcenia i likwidacji szkół i placówek oświatowych.

Lubuski Kurator Oświaty współpracował z jednostkami samorządu terytorialnego w

sprawie ocen dyrektorów szkół i placówek (2022 r. – 75 wystawionych ocen, 2023 r. – 86

wystawionych ocen) oraz brał udział w komisjach wyłaniających dyrektorów szkół i placówek (2022 r. – 204 konkursy, 2023 r. – 134 konkursy). Współpracował również z jednostkami samorządu terytorialnego w awansie zawodowym nauczycieli (komisje na nauczyciela mianowanego i dyplomowanego).

W 2022 r.:

- awans zawodowy na nauczyciela mianowanego – 114 desygnacji pracowników Kuratorium do prac w komisji,
- awans zawodowy na nauczyciela dyplomowanego – 418 postępowań (4 odmowy i 414 decyzje o wydaniu aktu).

W 2023 r.:

- awans zawodowy na nauczyciela mianowanego – 189 desygnacji pracowników Kuratorium do prac w komisji,
- awans zawodowy na nauczyciela dyplomowanego – 406 postępowań (4 odmowy i 402 decyzje o wydaniu aktu);

LKO opiniował plany pracy publicznych placówek doskonalenia nauczycieli prowadzonych przez samorząd województwa lubuskiego, uwzględniające kierunki polityki oświatowej państwa realizowane przez szkolenia dla dyrektorów i nauczycieli szkół i placówek oświatowych (2022 r. – 2 opinie Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wielkopolskim, Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze, 2023 r. – 2 opinie Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wielkopolskim, Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze).

Przedstawiciele Lubuskiego Kuratora Oświaty są członkami licznych komisji i zespołów, między innymi: powołanego przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wielkopolskiego Zespołu ds. sieci gorzowskich samorządowych szkół i placówek oświatowych oraz powołanego przez Starostę Gorzowskiego Zespół do Spraw Kształcenia Zawodowego.

Lubuski Kurator Oświaty współdziała z właściwymi organami, organizacjami i innymi podmiotami w sprawach dotyczących warunków rozwoju dzieci i młodzieży, w tym w przeciwdziałaniu zjawiskom patologii społecznej. Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim koordynuje w województwie lubuskim program Szkoła Promująca Zdrowie. Podstawowym celem programu są założenia promocji zdrowia, zgodnie z którymi w szkole podejmowane są działania w celu ochrony i poprawy zdrowia wszystkich członków społeczności szkolnej.

Lubuski Kurator Oświaty we współpracy z właściwymi organami podejmuje działania wspierające dyrektorów szkół i placówek w zakresie promocji zdrowia i przeciwdziałania patologiom:

- 16 marca 2023 r. zorganizowano konferencję „Jak zapobiegać nadwadze i otyłości wśród dzieci i młodzieży. Od teorii do praktyki”,
- 13 kwietnia 2023 r., zorganizowano konferencję „Czy na pewno robimy wystarczająco dużo, aby zapobiegać przemocy rówieśniczej?”,
- 27 kwietnia 2023 r. zorganizowano konferencję „Wzory żywienia i aktywność fizyczna w kontekście edukacji prozdrowotnej”,
- 20 października 2023 r. zorganizowano konferencję „Uzależnienia dzieci i młodzieży a działania profilaktyczne”,
- 20 października 2023 r. zorganizowano we współpracy z Lubuskim Urzędem Wojewódzkim X edycję Ogólnopolskiego szkolenia „Dziecko z cukrzycą”, które było skierowane do pracowników przedszkoli, szkół podstawowych oraz szkół ponadpodstawowych.

Ponadto we współpracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. LKO w okresie objętym kontrolą uczestniczył w organizacji bezpłatnych kolonii letnich dla dzieci z rodzin ubogich.

LKO wykonuje również zadania obronne w związku z zadaniami obronnymi wojewody realizowanymi w ramach administracji zespolonej. Przepisy oświatowe nie precyzują rodzaju zadań obronnych realizowanych przez kuratorów oświaty. Kwestia dotycząca zadań obronnych uregulowana jest przez ustawę o obronie ojczyzny oraz rozporządzenie w sprawie sposobu wykonywania zadań w ramach obowiązku obrony.

W związku z realizacją zapewniania bezpieczeństwa zewnętrznego państwa oraz sprawowania ogólnego kierownictwa w dziedzinie obronności kraju przez Radę Ministrów oraz zapewniania warunków przekazywania informacji i decyzji dotyczących planowania i realizacji zadań obronnych Wojewoda Lubuski wydał Zarządzenie z dnia 29 lutego 2024 r. w sprawie systemu stałych dyżurów województwa lubuskiego, w którym określił sposób realizacji przedmiotowego zadania przez organy administracji zespolonej w tym również LKO.

Wynikiem aktywności Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim w zakresie zadań obronnych w latach 2022-2023 były m.in.: liczne szkolenia i udział w ćwiczeniach.

2. Przestrzeganie przepisów ustawy - Kodeks postępowania administracyjnego w zakresie wydawanych decyzji

W okresie objętym kontrolą LKO prowadził postępowania administracyjne w sprawach skreślenia z listy uczniów (słuchaczy), uznania świadectw uzyskanych za granicą, zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, zakończenia prowadzenia wypoczynku, o przyznanie akredytacji wstępnej, o wykreślenie placówek z ewidencji oraz w sprawie nadania awansu zawodowego na stopień nauczyciela dyplomowanego. W 2022 r. wydano 457 decyzji, a w 2023 r. - 432 decyzje. Do kontroli wybrano 23 postępowania w 2022 r. i 20 postępowania w 2023 r.

W pięciu postępowaniach stwierdzono uchybienia, które miały charakter jednostkowy i ich skala nie miała wpływu na kontrolowaną działalność: w jednym postępowaniu (KO.I.5861.3.125.2022) nie wydano zawiadomienia o zakończeniu postępowania, a w czterech postępowaniach o nadanie stopnia awansu zawodowego (KO.I.5861.3.51.2023, KO.I.5861.3.175.2023, KO.I.5861.3.279.2023, KO.I.5861.3.298.2022) brak było potwierdzenia odbioru zawiadomienia o zakończeniu postępowania, co narusza art. 10 k.p.a. Organy administracji publicznej mogą odstąpić od stosowania ww. artykułu tylko w przypadkach, gdy załatwienie sprawy nie cierpi zwłoki ze względu na niebezpieczeństwo dla życia lub zdrowia ludzkiego albo ze względu na groźącą niepowetowaną szkodę materialną. Nauczycielom, którzy złożyli wnioski o podjęcie odpowiednio postępowania egzaminacyjnego lub postępowania kwalifikacyjnego do dnia 30 czerwca danego roku, właściwy organ wydał decyzję o nadaniu lub o odmowie nadania stopnia awansu zawodowego w terminie do dnia 31 sierpnia danego roku, co jest zgodne z art. 9b ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r - Karta Nauczyciela (Dz.U z 2023 r., poz.984). Złożone wnioski były zgodne z art. 9l, a wydane akty nadania stopni awansu zawodowego z art. 9g ww. ustawy.

3. Gospodarowanie mieniem ruchomym

Wykorzystanie służbowych środków transportu. W kontrolowanym okresie jednostka posiadała trzy samochody, które używane były do wyjazdów służbowych: Chevrolet

Cruze i dwa samochody marki Skoda Superb. Lubuski Kurator Oświaty nie wydał stosownych instrukcji lub regulaminów określających zasady korzystania przez pracowników z samochodów służbowych. Wobec braku kart drogowych rozliczanie czasu pracy i liczby przejechanych kilometrów odbywa się na podstawie systemu GPS i Rejestru Czasu Pracy (RCP). Dnia 22.12.2002 r. została zawarta umowa zlecenie Nr 32/12/2009 z firmą K&K Szykowska, Włodek Spółka Jawna z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim na monitorowanie logistyczne wskazanych pojazdów lub załadunku w obszarze zasięgu sieci GSM. Umowa jest zawarta na czas nieokreślony oraz aneksowana w przypadku zmiany (kupna/likwidacji) pojazdów.

Kierowcy wyjeżdżają na podstawie dyspozycji wydanej przez Lubuskiego Kuratora Oświaty, potwierdzonej podpisem w danym dniu w kalendarzu Kuratorium. Na tej podstawie wypisywane jest polecenie wyjazdu służbowego, które podpisuje bezpośredni przełożony kierowców. W przypadku kierowcy zatrudnionego w Zielonej Górze polecenie wyjazdu służbowego podpisuje Dyrektor Delegatury, który również zleca wyjazd służbowy. Czas pracy kierowców rozliczany jest na podstawie karty rozliczenia czasu pracy, którą kierowca wypełnia sam za dany miesiąc. Specjalista zatrudniony w komórce kadrowej sprawdza zgodność danych zawartych w karcie rozliczenia czasu pracy z danymi zawartymi w Rejestrze Delegacji oraz systemach GPS i RCP.

Dla wszystkich samochodów zlecono wykonanie pomiaru zużycia paliwa przez pojazd.

Badanie wykonano w miesiącu marcu 2017 r. przez rzeczoznawców z firmy Eksperci Techniczno-Motoryzacyjni Rzeczoznawcy – PZM S.A. Oddział Gorzów Wlkp. ul.

Borowskiego 17. Ocena techniczna wykazała, że pojazdy były sprawne, a w warunkach pracy wskazanych przez zleceniodawcę pojazdy wykazywały średnie zużycie eksploatacyjne paliwa ON w wysokości:

- Skoda Superb, pojemność skokowa silnika 1968 cm, moc silnika 110 kW – 8,2 l/100km, przebieg w 2022 r. – 20 122 km, przebieg w 2023 r. – 21 798 km,

- Skoda Superb, pojemność skokowa silnika 1968 cm, moc silnika 103 kW – 8,2 l/100km, przebieg w 2022 r. – 24 054 km, przebieg w 2023 r. – 25 953 km,

- Chevrolet Cruze, pojemność skokowa silnika 1998 cm, moc silnika 120 kW – 8,3 l/100km, przebieg w 2022 r. – 15 465 km, przebieg w 2023 r. – 17 174 km.

W związku z powyższym kontrolą objęto miesięczne karty kontroli zużycia paliwa dla każdego z ww. pojazdów. Stwierdzono, że karty wypełniane są czytelnie, rzetelnie i z zachowaniem ciągłości dla każdego miesiąca. W okresie objętym kontrolą nie przekraczano ustalonych norm zużycia paliwa.

Zarządzenie Nr 16/2018 z dnia 6 marca 2018 r. oraz Zarządzenie Nr 2/2023 LKO z dnia 10 stycznia 2023r. regulowały w kontrolowanym okresie warunki korzystania z samochodu prywatnego w podróży służbowej. Podróże te odbywały się na podstawie sformalizowanego wniosku, będącym załącznikiem do wydanych zarządzeń, po każdorazowym wyrażeniu zgody przez bezpośredniego przełożonego. Zwrot kosztów przejazdu pokrywa Kuratorium w wysokości stanowiącej iloczyn przejechanych kilometrów przez stawkę za jeden kilometr przebiegu na podstawie ewidencji przebiegu pojazdu, stanowiącej załącznik do wydanych zarządzeń.

Ze względu na fakt, że dojazd komunikacją publiczną do szkół, placówek, miejsc organizacji wypoczynku jest niejednokrotnie bardzo utrudniony, a w wielu przypadkach wręcz niemożliwy, w 2022 r. Lubuski Kurator Oświaty wydał 209 zgód na przejazd w podróży służbowej samochodem osobowym niebędącym własnością Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim, a w 2023 r. - 213 zgód.

Wszystkie powyższe wyjazdy zostały rozliczone zgodnie z wydanymi zarządzeniami.

Dnia 22 czerwca 2020 r. Kuratorium Oświaty zawarło umowę sprzedaży bezgotówkowej w systemie Routex nr 22.06.2020/ANGBIJ/1 z Circle K Polska sp. z o.o. na zakup oleju napędowego. Umowa została zawarta na czas określony od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2022 r. Umowa obejmowała ustalenie ceny w ten sposób, że od ceny jednostkowej brutto obowiązującej w danym punkcie sprzedaży w chwili dokonania transakcji nastąpi obniżenie ceny litra zakupionego oleju napędowego o kwotę 0,04 PLN. W dniu 21 czerwca 2022 r. rozestano zapytanie ofertowe do dostawców paliw płynnych Circle K, Orlen, BP i Shell z prośbą o padanie cen sprzedaży oleju napędowego oraz usługę mycia samochodów służbowych. Na zapytanie odpowiedzieli dostawcy stacji BP (brak możliwości technicznej realizacji oferty) oraz Shell. Dnia 5 lipca 2022 r. podpisano umowę uprawniającą do korzystania z kart paliwowych wydawanych przez Shell Polska sp. z o.o. od dnia 29 czerwca 2022 r. do dnia 28 czerwca 2024 r. uprawniających do zniżki na litr paliwa zakupywane na stacjach w wysokości 0,09 PLN.

Skontrolowano polecenia wyjazdu służbowego wystawione dla Lubuskiego Kuratora Oświaty i Lubuskiego Wiceturatora Oświaty za lata 2022- 2023. W 2022 r. Lubuski Kurator Oświaty odbył 10 wyjazdów służbowych, a jego zastępca 5. Natomiast w 2023 r. LKO wyjeżdżał służbowo poza teren województwa 9 razy a jego zastępca – 2 razy. Nie wniesiono uwag do rzetelności wypełniania poleceń wyjazdu służbowego. W okresie objętym kontrolą delegacje służbowe wystawiane były na wyjazdy do miejscowości zlokalizowanych w Polsce, tj. Warszawy, Kołobrzegu i Lublina. Wystawione polecenia wyjazdu służbowego podpisywane były przez Wojewodę Lubuskiego lub Wicewojewodę Lubuskiego. Nie wniesiono uwag do zasadności przeprowadzonych wyjazdów, gdyż każdorazowo zostały potwierdzone otrzymanymi zaproszeniami lub w innej formie udokumentowane.

Ewidencjonowanie środków trwałych. Kuratorium dysponuje inwentarzowym programem komputerowym pn. „STOCK”, z którego na potrzeby kontroli sporządzono wykaz mienia ruchomego, oddanego do użytkowania pracownikom Kuratorium. LKO wydał zarządzenie nr 478/2018 dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp., w którym w § 35 ujęto zasady obiegu i kontroli dokumentów dotyczących aktywów trwałych. Kuratorium udostępnia pracownikom do wykorzystania m.in. komputery przenośne, notebooki, drukarki, dyktafony, aparaty fotograficzne i kamery, karty pamięci, modemy i routery. Wszystkie elementy mienia od chwili zakupu są wprowadzane i ewidencjonowane w elektronicznym programie STOCK za pomocą formularza OT – przyjęcie aktywa trwałego. Do dowodu OT dołącza się kserokopię dokumentu stanowiącego podstawę do jego wystawienia. W przypadku przyjęcia jednocześnie kilku składników sporządza się dokument OTW – dokument przyjęcia wielopozycyjny, albo OT – dokument przyjęcia zestawu. Przyjęcie/przekazanie aktywa trwałego – dokument PT sporządzany jest w przypadku przekazania nieodpłatnie aktywa trwałego innej jednostce. Zmiana miejsca użytkowania aktywa trwałego odbywa się na dowodzie MT, natomiast zmiana osoby użytkującej środek trwały na dowodzie ZMPRT. W przypadku kilku składników stosowany jest formularz MTW i odpowiednio ZMPRTW – dokument zmiany osoby odpowiedzialnej wielopozycyjny. Likwidacja aktywa trwałego odbywa się na dowodzie LT, który stanowi udokumentowanie rozchodu aktywa trwałego w wyniku postawienia go w stan likwidacji. Powołana komisja przez Lubuskiego Kuratora Oświaty ma za zadanie stwierdzenie zużycia, zniszczenia,

zdekompletowania i niemożności lub nieopłacalności naprawy oraz uznania aktywa za zbędny. Zatwierdzony przez LKO protokół z przeprowadzonej likwidacji jest podstawą do sporządzenia LT i wyksięgowania aktywa trwałego. W przypadku likwidacji jednocześnie kilku składników sporządza się dokument wielopozycyjny LTW.

Przekazanie mienia ruchomego pracownikom odbywa się w oparciu o przyjęte uregulowania wewnętrzne na podstawie generowanych z systemu STOCK ww. dowodów, z których jeden egzemplarz otrzymuje pracownik otrzymujący sprzęt do użytkowania, drugi natomiast znajduje się u pracownika, zajmującego się ewidencją majątku trwałego. Wszystkie sprawdzane pozycje wprowadzone były do programu STOCK. W związku z powyższym kontrolujący nie wnoszą uwag do kontrolowanego zakresu.

W okresie objętym kontrolą komisje inwentaryzacyjne dokonały wyjaśniania i rozliczenia różnic stwierdzonych w toku czynności inwentaryzacyjnych metodą spisu z natury przeprowadzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Komisja powołana zarządzeniem Nr 456/2022 z dnia 16 listopada 2022 r. dokonała wyjaśnienia i rozliczenia stwierdzonych różnic po przeprowadzeniu inwentaryzacji środków trwałych za 2022 r., co skutkowało obciążeniem jednego pracownika odpowiedzialnego za powierzony mu sprzęt.

Inwentaryzacja środków trwałych za 2023 r. nie wykazała nadwyżek i niedoborów. W 2023 r. doraźnie powoływane były komisje likwidacyjne w przypadku okresowego porządkowania składników majątku. Zarządzeniem LKO nr 25/2023 z dnia 13 marca 2023 r. powołano Komisję do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego. Protokół z dnia 22 marca 2023 r. zawierał wykaz zużytych i zbędnych oraz zostających w rezerwie składników majątku ruchomego. Informację o nich wraz z wnioskami o darowiznę, nieodpłatne przekazanie oraz zakup opublikowano w BIP Lubuskiego Kuratorium Oświaty 23 marca 2023 r.

Protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 12 maja 2023 r. przekazano nieodpłatnie zużyte lub zbędne składniki majątku ruchomego:

- Zespołowi Szkół Ogólnokształcących nr 3 w Gorzowie Wlkp.,
- Katolickiemu Liceum Św. Tomasz z Akwinu w Gorzowie Wlkp.,
- Zespołowi Szkół Specjalnych w Gorzowie Wlkp.,
- Szkole Podstawowej nr 1 w Sulęcinie.

Ponadto wpłynęły 2 wnioski o zakup sprzętu. W protokole z dnia 11 maja 2023 r. w załączniku nr 1 określono wartość przeznaczonych do zbycia składników majątku. Oba wnioski rozpatrzono pozytywnie. Po wystawieniu not obciążeniowych wnioskodawcy dokonali przelewów na konto Lubuskiego Kuratorium Oświaty. Zbyte sprzęty zostały zdjęte ze stanu.

4. Celowość i gospodarność zawierania umów zleceń i o dzieło, w tym zawieranie umów cywilnoprawnych z pracownikami

Zawieranie umów cywilnoprawnych z osobami fizycznymi lub prawnymi nie zostało uregulowane w Regulaminie Organizacyjnym, jak również żadnym innym aktem wewnętrznego kierownictwa. Nie zostały także określone procedury postępowania dotyczące rozliczania umów cywilnoprawnych w aspekcie finansowym.

W okresie objętym kontrolą zawarto łącznie 385 umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i umowy o dzieło), tj. w 2022 r. - 186 umów, natomiast w 2023 r. - 199 umowy. Z pracownikami Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. zawarto łącznie 24 umowy - w 2022 r. - 15, a w 2023 r. - 9.

Z zapisów w umowach wynika, że zostały zawarte m.in. na:

- opracowanie testu na etap rejonowy konkursu przedmiotowego [...];
- dokonanie recenzji testu na etap rejonowy konkursu przedmiotowego [...];
- awans zawodowy nauczyciela;
- sprawdzenie prac konkursowych uczestników konkursu wojewódzkiego [...];
- przewodniczenie komisji konkursowej [...];
- obecność podczas przesłuchania świadków, którzy w chwili przesłuchania nie ukończyli 18 roku życia w toku postępowania wyjaśniającego [...];
- wykład on-line [...].

Kontrolujący nie wnieśli uwag do zasadności, celowości i gospodarności zawieranych umów. Umowy wynikały z bieżących potrzeb jednostki i zapewniały właściwe wykonywanie zadań ustawowych i oświatowych Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp.

Wszystkie umowy zostały podpisane przez LKO.

Kontrola wykazała również, że płatności wynagrodzeń za wykonane zlecenia dokonywane były terminowo, każdorazowo przelewem na wskazane konta bankowe, po wcześniejszym wystawieniu rachunku przez zleceniobiorcę.

Kontrolując umowy cywilnoprawne zawarte z pracownikami Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp., w przypadku starszego wizytatora stwierdzono wykonywanie tych umów w ramach czasu pracy wykonywanego na rzecz pracodawcy - LKO, w ten sposób, że:

- umowa zlecenia nr 284/2022 dotycząca czynności przesłuchania małoletniego świadka w godz. od 10:00 do 11:00 wykonywana była w czasie pracy zarejestrowanej w systemie rejestru czasu pracy w godz. od 6:52 do 15:02;
- umowa o dzieło nr 185/2023 dotycząca pracy w komisji kwalifikacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli wykonywana była w godz. od 7:00 do 7:50, podczas gdy system rejestru czasu pracy w tym dniu zarejestrował świadczenie pracy na rzecz pracodawcy w godz. od 6:37 do 15:20.

W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor Wydziału Nadzoru Pedagogicznego stwierdził, że ten proceder odbywał się bez wiedzy przełożonego, a ponadto (w trakcie trwającej kontroli) pracownik zwrócił się do pracodawcy z prośbą o wskazanie możliwości rozwiązania zaistniałego problemu, gdzie rozwiązaniem mogłoby być odpracowanie czasu przeznaczonego na realizację podpisanych umów cywilnoprawnych, w zakresie wynikającym z udokumentowanych rozliczeń czasu pracy, jeśli zwrot wypłaconego wynagrodzenia nie jest możliwy.

5. Prawdliwość przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne

Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. jako jednostka sektora finansów publicznych zobowiązana jest przy udzielaniu zamówień publicznych do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm., dalej zwana PZP. W Kuratorium sporządza się plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na dany rok oraz publikuje go w Biuletynie Zamówień Publicznych. Na lata 2022- 2023 zaplanowano po jednym postępowaniu w podziale na części w przedmiocie zamówienia usługi wypoczynku letniego, tj. odpowiednio:

- zamówienie na usługi społeczne - „Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu województwa lubuskiego”, gdzie wartość zamówienia po rozliczeniu została określona na kwotę 659 345,80 zł,
- zamówienie na usługi społeczne - „Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu województwa lubuskiego”, gdzie wartość zamówienia po rozliczeniu została określona na kwotę 814 440,00 zł.

Kontrolującym okazano dokumentację z przeprowadzonych postępowań, z której wynika, że skutecznie udało się przeprowadzić zaplanowane zamówienia, choć w niektórych częściach zostało ono unieważnione. Analizie poddano oba postępowania. Oceniono zgodność udzielania zamówień publicznych podmiotom zewnętrznym z przepisami prawa powszechnie obowiązującego i regulacjami wewnętrznymi.

Każdorazowo do każdego wszczętego postępowania Lubuski Kurator Oświaty wydawał zarządzenie określające skład osobowy komisji przetargowej powołanej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że podstawą ustalenia wartości zamówienia było całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na usługi społeczne było prowadzone w trybie podstawowym w którym w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu oferty mogą składać wszyscy zainteresowani wykonawcy, a następnie zamawiający wybiera najkorzystniejszą ofertę bez przeprowadzenia negocjacji, tj. z zastosowaniem art. 275 pkt 1 PZP.

W wyniku badania ww. zamówień ustalono w szczególności, że:

- działania LKO były zgodne z przepisami PZP,
- zamawiający nie dokonywał podziału zamówień na części w celu uniknięcia stosowania przepisów PZP,
- w toku prowadzonych postępowań stosowano zasadę równego traktowania wykonawców oraz zachowania uczciwej konkurencji,
- realizacja zamówień odbywała się zgodnie z treścią zawartych umów,
- poniesione wydatki były gospodarne i celowe oraz służyły realizacji ustawowych zadań LKO w Gorzowie Wlkp.

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

W toku kontroli ustalono, iż w okresie objętym kontrolą LKO udzielał zamówień do kwoty 130 000 zł, gdzie podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy bez podatku od towarów i usług.

LKO w tym zakresie wprowadził do stosowania akt wewnętrzny, tj. zarządzenie Nr 18/2018 Lubuskiego Kuratora Oświaty z dnia 15 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia procedury udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. Należy stwierdzić, że stosowany akt wewnętrzny odbiega od obecnego, jak i obowiązującego w okresie objętym kontrolą stanu prawnego w tym zakresie.

W kontrolowanym okresie przeprowadzono łącznie 241 takich zamówień, tj. w 2022 r. było ich 117, a w 2023 r. – 124, z czego kontrolą objęto 49 spraw. Wydatki publiczne w badanym okresie pokrywały zakup m.in. usługi sprzątnięcia obiektów, serwisu i naprawy klimatyzacji, mebli biurowych, oprogramowania i akcesoriów komputerowych, konsultacji z zakresu zakupionego oprogramowania komputerowego, nagród książkowych i rzeczowych dla laureatów konkursów, materiałów biurowych oraz smartfonów.

Ustalono, że wykonawców skontrolowanych zamówień wybrano przy zastosowaniu procedur przyjętych ww. zarządzeniem. Stwierdzono, że wybrano najkorzystniejsze oferty, tj. oferty o najniższych cenach lub przedstawiające najkorzystniejszy bilans ceny i innych kryteriów odnoszących się do przedmiotu zamówienia. Z wybranymi wykonawcami zawarto umowy zgodne ze złożonymi ofertami. Umowy ze strony Kuratorium podpisane

zostały przez Lubuskiego Kuratora Oświaty. Zapłaty uregulowano w wyznaczonych terminach, a ponadto:

- zamawiający nie dokonywał podziału zamówień na części w celu uniknięcia stosowania przepisów PZP,
- realizacja zamówień odbywała się zgodnie z treścią zawartych umów,
- poniesione wydatki były gospodarne i celowe oraz służyły realizacji ustawowych zadań LKO w Gorzowie Wlkp.
- księgowane faktury zawierały m.in. opis wydatku, kwoty zgodne ze złożonymi przez wykonawców ofertami, jak również informację, że były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz, że środki zostały zatwierdzone do wypłaty.

W działalności kontrolowanej jednostki w powyższym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

6. Współpraca organów rządowej administracji zespolonej z Wojewodą Lubuskim

Kontrolą objęto wybrane zagadnienia ujęte w zarządzeniu Wojewody Lubuskiego z dnia 9 czerwca 2016 r. w sprawie zasad współpracy Wojewody Lubuskiego z organami rządowej administracji zespolonej w województwie. Zgodnie z postanowieniami ww. zarządzenia kierownik jednostki rządowej administracji zespolonej jest zobowiązany do:

- przekazywania Wojewodzie informacji (sprawozdań według ustalonego wzoru) półrocznych i rocznych;
- przekazywania do wiadomości Wojewodzie kopii sprawozdań z działalności sporządzanych na rzecz właściwych ministrów lub organów centralnych;
- przekazywania informacji drogą mailową rzecznikowi prasowemu wojewody dotyczących zmian danych dotyczących jednostki publikowanych w BIP oraz informacji o działalności składanych Sejmikowi Województwa Lubuskiego;
- przekazywania Wojewodzie informacji o:
 - kontrolach wszczętych w jednostkach, na podstawie odrębnych ustaw,
 - wynikach kontroli ich dotyczących, przedstawiając wystąpienie pokontrolne wraz z udzieloną na nie odpowiedzią,
 - wszczętych przeciwko nim postępowaniach za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
 - organizowanych szkoleniach, naradach z kierownikami jednostek powiatowych i planowanym porządku obrad,
 - wizytach ministrów, kierowników organów centralnych.

W toku kontroli stwierdzono, że w jednostce nie wyznaczono osoby lub osób odpowiedzialnych za realizację zasad współpracy z Wojewodą Lubuskim określonych w powyższym zarządzeniu. W pewnych zakresach realizacja zarządzenia jest rozdrobniona na poszczególne wydziały Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp.

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że Wojewodzie Lubuskiemu nie przekazano:

- kopii sprawozdania z działalności sporządzonego na rzecz właściwych ministrów lub organów centralnych, tj. Sprawozdania z nadzoru pedagogicznego sprawowanego przez Lubuskiego Kuratora Oświaty w roku szkolnym 2021/2022, jak również 2022/2023;
- wystąpienia pokontrolnego wraz z udzieloną na nie odpowiedzią z kontroli NIK (wystano samo wystąpienie).

Ponadto rzecznikowi prasowemu Wojewody nie przekazywano potwierdzenia składanych Sejmikowi Województwa Lubuskiego informacji o działalności.

Ze złożonych wyjaśnień wynika, że nie dopełniono ciążącego na LKO obowiązku informacyjnego z uwagi na brak pełnego nadzoru nad przestrzeganiem postanowień przedmiotowego zarządzenia.

Ustalenia kontroli wykazały również, że w pozostałym zakresie, w świetle przedstawionych dokumentów i złożonych wyjaśnień, kierownik jednostki realizuje postanowienia ww. zarządzenia.

7. Przestrzeganie przepisów ustawy o dostępie do informacji publicznej

W trakcie kontroli poddano analizie informacje zamieszczane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (BIP) Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim znajdującego się pod adresem <https://bip.ko-gorzow.edu.pl/>.

Stwierdzono, że witryna zawiera większość informacji, do publikacji których organ jest zobowiązany na podstawie przepisów ustawy o dostępie do informacji publicznej, a także ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. W szczególności opublikowano: informacje o statusie prawnym, organizacji urzędu, przedmiocie działalności urzędu i jego kompetencjach, osobach sprawujących funkcje w urzędzie, strukturze organizacyjnej organu, majątku urzędu, naborze kandydatów na wolne stanowiska, danych teleadresowych urzędu, wynikach i przebiegu kontroli, pomocy publicznej i sposobie udzielania informacji publicznej na wniosek. Opublikowano również dane kontaktowe koordynatora ds. dostępności. Informacje te są publikowane i aktualizowane na bieżąco.

Podczas kontroli sprawdzano, czy publikowanym materiałom towarzyszy informacja o dacie wytworzenia i zatwierdzenia publikacji wraz ze wskazaniem osób, które wykonały te czynności. Każdorazowo informacje te były dostępne. Wszystkie publikacje posiadały również informację o zmianach i aktualizacjach wraz ze wskazaniem osoby, która ich dokonała.

Prowadzone czynności kontrolne wykazały natomiast braki w następujących obszarach: prowadzone rejestry, załatwianie spraw oraz pomoc publiczna.

Na stronie BIP Kuratorium brak jest rejestrów, nie ma zakładki lub podstrony, która zawierałaby takie informacje, co narusza przepisy art. 8 ust. 3 w związku z art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. f ustawy o dostępie do informacji publicznej. Ze złożonych wyjaśnień wynika, że „informacje dotyczące prowadzonych rejestrów i miejsca prowadzenia archiwów znajdują się w Regulaminie Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim, który jest zamieszczony w BIP”.

Zauważyć należy, że ustawa o dostępie do informacji publicznej w art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. f, mówi, że w BIP powinna znaleźć się informacja o „prowadzonych rejestrach, ewidencjach i archiwach oraz sposobach i zasadach udostępniania danych w nich zawartych”.

Ponadto, §11 art. 1 pkt 5 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz.U. z 2007 r. nr 10 poz. 68), stanowi, że strona przedmiotowa BIP zawiera w szczególności menu przedmiotowe umożliwiające odnalezienie informacji publicznych, o których mowa w art. 8 ust. 3 zdanie pierwsze ustawy o dostępie do informacji publicznej. W związku z tym, informacja o rejestrach i archiwach znajdująca się w Regulaminie Organizacyjnym jest nie tylko niepełna – ponieważ brakuje wskazania w jaki sposób dostępne są poszczególne rejestry, a struktura strony nie umożliwia jej znalezienia.

W zakładce „załatwianie spraw” link „procedury nadzór pedagogiczny” przenosi do podstrony poza BIP, a informacja o następujących procedurach:

- patronat Lubuskiego Kuratora Oświaty,
- poświadczenie klauzulą apostille świadectw/dyplomów przeznaczonych do obrotu prawnego za granicą,
- uwierzytelnianie świadectw przeznaczonych do obrotu prawnego za granicą,
- uznawanie świadectw uzyskanych za granicą,
- wycieczki zagraniczne,
- wydawanie duplikatów świadectw i dyplomów szkół zlikwidowanych lub przekształconych,
- wydawanie zaświadczeń z przebiegu nauki szkół zlikwidowanych lub przekształconych,
- zgłaszanie wypoczynku,

znajduje się wyłącznie na stronie internetowej Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim, co narusza przepisy art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. d ww. ustawy. W wyjaśnieniach podano, że „Aby nie dublować informacji nie są one powielone na BIP.” Zauważyć należy, że publikacja tych informacji na stronie BIP jest obowiązkowa, niezależnie od tego, czy organ prowadzi inną witrynę internetową. Zgodnie z §9 ust. 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej, strona WWW podmiotu może być jednocześnie stroną podmiotową BIP, o ile spełnia wszystkie wymogi ustawy i rozporządzenia. Natomiast § 9 ust. 2 rozporządzenia mówi, że w przypadku gdy podmiot posiada własną stronę WWW, stronę podmiotową BIP utworzoną przez ten podmiot wydziela się z tej strony przez umieszczenie na stronie głównej WWW linku zawierającego logo BIP, umożliwiającego bezpośredni dostęp do podmiotowej strony BIP.

Art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. e ww. ustawy nakłada ponadto obowiązek informowania o stanie przyjmowanych spraw, kolejności ich załatwiania lub rozstrzygnięcia”. Na stronie BIP Kuratorium takiej informacji nie opublikowano. Obowiązek ten może być realizowany poprzez wykorzystanie elementów elektronicznych systemów zarządzania dokumentacją do przekazywania aktualnej informacji na temat stanu spraw lub w przypadku braku możliwości technicznej, publikację ogólnej informacji – zazwyczaj sprawy rozstrzygane są według kolejności wpływu do organu w terminach określonych w odrębnych przepisach. Informacja taka może znajdować się w opisach procedur załatwiania spraw, dobrą praktyką jest stworzenie odrębnej podstrony.

Podobnie, informacje na temat programów rządowych publikowane są na stronie internetowej Kuratorium, a w Biuletynie Informacji Publicznej znajduje się jedynie przekierowanie do tej strony, co narusza przepisy art. 8 ust. 3 w związku z art. 6 ust. 1 pkt 5 lit. g ww. ustawy, który nakazuje publikację w Biuletynie Informacji Publicznej informacji o majątku publicznym, w szczególności pomocy publicznej. W trakcie kontroli wyjaśniono, że aby nie dublować zamieszczanych informacji dotyczących programów rządowych na stronie Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim oraz na BIP dokonano przekierowania do strony internetowej Kuratorium, gdzie wszystkie informacje aktualizowane są na bieżąco. W tym wypadku również ma zastosowanie zasada, że publikacja informacji na stronie BIP jest obowiązkowa, niezależnie od tego, czy organ prowadzi inną witrynę internetową, a inna strona musi spełnić określone warunki, aby mieć status Biuletynu Informacji Publicznej, co nie ma miejsca w tym wypadku.

Udostępnianie informacji publicznej. W toku kontroli ustalono, że w latach 2022 i 2023 do jednostki wpłynęło 50 wniosków o udostępnienie informacji publicznej. Kontrolą objęto losowo wybrane 30 wniosków.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych ustalono, że jednostka była właściwa do załatwienia wszystkich skontrolowanych wniosków. Kontrola wykazała, że 15 wniosków o udostępnienie informacji publicznej zostało załatwionych nieprawidłowo:

Lp.	Sygnatura sprawy	Rodzaj nieprawidłowości
1	KO.VI.1331.2.2022.AKA	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
2	KO.VI.1331.5.2022.DF	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
3	KO.VI.1331.6.2022.PD	Odpowiedź udzielona z naruszeniem terminu.
4	KO.VI.1331.10.2022.KWO	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
5	KO.VI.1331.11.2022.MGD	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
6	KO-VI.1331.1.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
7	KO-VI.1331.3.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
8	KO-VI.1331.4.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
9	KO-VI.1331.5.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
10	KO-VI.1331.7.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
11	KO-VI.1331.15.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
12	KO-VI.1331.16.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
13	KO-VI.1331.20.2023/1	Odpowiedź na wniosek o informację publiczną została wystana na błędny adres w wyniku czego, odpowiedź nie została odebrana przez odbiorcę i zwrócona do nadawcy. W toku kontroli stwierdzono, że nie podjęto ponownej próby wystania pisma.
14	KO-VI.1331.25.2023/1	Pismo wystane w odpowiedzi na wniosek nie zawiera podpisu elektronicznego.
15	KO-VI.1331.26.2023/1	Odpowiedź udzielona z naruszeniem terminu.

W toku kontroli stwierdzono, że najczęściej popełnianych błędów w rozpatrywaniu wniosków o udostępnienie informacji publicznej, wynika z:

- braku podpisu elektronicznego w odpowiedziach udzielanych za pośrednictwem poczty email, dotyczy to 12 rozpatrywanych spraw. Pracownik kontrolowanej jednostki wyjaśnił, że w odpowiedzi na wniosek o udzielenie informacji publicznej przesyłany jest skan pisma podpisanego przez Lubuskiego Kuratora Oświaty.

- stwierdzono, że w przypadku wniosków wpływających do organu drogą elektroniczną w niektórych przypadkach odnotowywano na nich późniejszą datę wpływu. Terminem, od

którego należy liczyć wymagany ustawą 14 dniowy okres rozpatrywania wniosku o informację publiczną, jest moment wpłynięcia wniosku do jednostki. Dotyczy to zarówno wiadomości przesyłanych za pomocą poczty email, e-PUAP czy poczty tradycyjnej.

8. Prawdliwość sporządzania upoważnień do przeprowadzania czynności kontrolnych

Zasady wydawania upoważnień do przeprowadzania kontroli zostały uregulowane w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego (Dz.U. 2020 poz. 1551 ze zm.). W badanym okresie wydanych zostało 482 upoważnienia: 193 w 2022 r. i 289 w 2023 r. Kontrolą objęto losowo wybrane upoważnienia: 22 upoważnienia z 2022 r. i 23 z 2023 r.

Podczas kontroli sprawdzono czy upoważnienia zostały wydane przez uprawnione osoby i czy zawierają wszystkie elementy określone w § 14 ust. 3 ww. rozporządzenia.

Stwierdzono, że wszystkie sprawdzane upoważnienia podpisane zostały przez osoby uprawnione, tj. Lubuskiego Kuratora Oświaty oraz w zastępstwie Lubuskiego Kuratora Oświaty przez Lubuskiego Wicekuratora Oświaty oraz Dyrektora Wydziału Nadzoru Pedagogicznego. Na podstawie § 7 ust. 2 i Regulaminu Organizacyjnego Kuratorium Oświaty stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 486 z 2017 r. Lubuskiego Kuratora Oświaty z dnia 7 września 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. *w przypadku, gdy kurator nie może pełnić obowiązków służbowych, zakres zastępstwa wicekuratora rozciąga się na wszystkie zadania i kompetencje kuratora. W przypadku jednoczesnej nieobecności kuratora i wicekuratora, kuratorium kieruje Dyrektor Wydziału Nadzoru Pedagogicznego albo pracownik kuratorium wskazany przez kuratora, którego zakres zastępstwa określa kurator na piśmie.*

Kontrola wykazała, że na upoważnieniu nr 173/22 z dnia 27 maja 2022 r. nie umieszczono zgodnie z § 14 ust. 3 pkt 7 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego pieczęci organu sprawującego nadzór pedagogiczny. Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Dyrektora Wydziału Nadzoru Pedagogicznego było to wynikiem omyłki. Z kolei w treści upoważnienia nr 193/22 z dnia 22 czerwca 2022 r. nie wskazano siedziby kontrolowanej szkoły zgodnie z § 14 ust. 3 pkt 4 ww. rozporządzenia. Ze złożonych wyjaśnień wynika, że nastąpiło to na skutek przeoczenia.

Pozostałe upoważnienia posiadały wszystkie obligatoryjne elementy określone rozporządzeniem.

Do zakresów upoważnień kontrolujący nie wnieśli uwag.

9. Prawdliwość stosowania zasad techniki prawodawczej w wydawanych zarządzeniach

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją w Lubuskim Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. w okresie objętym kontrolą wydano 1024 zarządzenia Lubuskiego Kuratora Oświaty, tj. w 2022 r. - 499, a w 2023 r. - 525. Kontrolą objęto 46 losowo wybranych zarządzeń wydanych w badanym okresie (po 23 z każdego roku).

Stwierdzono, że wszystkie zarządzenia zostały wydane przez osoby uprawnione: Lubuskiego Kuratora Oświaty lub Lubuskiego Wicekuratora Oświaty.

Z kolei następujące zarządzenia:

- nr 53/2022 z dnia 5 lipca 2022 r.,
- nr 76/2022 z dnia 6 lipca 2022 r.,
- nr 120/2022 z dnia 7 lipca 2022 r.,
- nr 63/2023 z dnia 5 lipca 2023 r.,

- nr 117/2023 z dnia 6 lipca 2023 r.,
- nr 142/2023 z dnia 7 lipca 2023 r.

w zastępstwie Lubuskiego Kuratora Oświaty podpisała Dyrektor Wydziału Rozwoju Edukacji.

Na podstawie § 7 ust. 3 Regulaminu Organizacyjnego Kuratorium Oświaty stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 486 z 2017 r. Lubuskiego Kuratora Oświaty z dnia 7 września 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. w przypadku jednoczesnej nieobecności kuratora i wicekuratora, kuratorium kieruje Dyrektor Wydziału Nadzoru Pedagogicznego albo pracownik kuratorium wskazany przez kuratora, którego zakres zastępstwa określa kurator na piśmie.

W trakcie kontroli okazano kontrolującemu upoważnienia Lubuskiego Kuratora Oświaty nr KO.I.057.15.2022.MM z dnia 20 czerwca 2022 r. i KO.I.057.24.2022.MM z dnia 30 grudnia 2022 r., z których wynika, że Dyrektor Wydziału Rozwoju Edukacji pani Magdalena Machowska została upoważniona do zastępowania Lubuskiego Kuratora Oświaty w siedzibie Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. w przypadku jednoczesnej nieobecności Lubuskiego Kuratora Oświaty i Lubuskiego Wicekuratora Oświaty, z wyłączeniem zadań określonych w § 11 Regulaminu, tj. zadań Wydziału Nadzoru Pedagogicznego.

Kontrolujący stwierdzili, że wydane zarządzenia są zgodne z zasadami techniki prawodawczej określonymi w załączniku do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” z dnia 20 czerwca 2002 r. (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 283). We wszystkich badanych zarządzeniach podstawa prawna zarządzenia określona została zgodnie z Zasadami techniki prawodawczej. Również tytuły, budowa zarządzeń i układ przepisów spełniały określone przepisami wymagania. We wszystkich zarządzeniach prawidłowo określony został termin wejścia w życie.

Przedstawiając powyższe ustalenia, **zalecam** podjęcie następujących działań:

1. wzmoczenie nadzoru nad rozliczaniem czasu pracy pracowników i dokonania takich działań zarządczych, które zapewnią realizację umów z pracownikami (innych niż umowa o pracę) poza czasem pracy w Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp.;
2. dokonanie wyjaśnienia i udokumentowania w jaki sposób rozliczono czas pracy pracownika, który w ramach umowy o pracę wykonywał inną pracę i realizował inne umowy;
3. dostosowanie zapisów zarządzenia wewnętrznego dotyczącego wprowadzonej procedury realizacji zamówień publicznych do obowiązującego stanu prawnego w tym zakresie;
4. dokonanie takich działań zarządczych, które zapewnią realizację zarządzenia Wojewody Lubuskiego z dnia 9 czerwca 2016 r. w sprawie zasad współpracy Wojewody Lubuskiego z organami rządowej administracji zespolonej w województwie, np. przez wyznaczenie osoby koordynującej ten zakres;
5. dokonanie działań zarządczych w celu zapewnienia właściwego określania daty wpływu pisma do organu w przypadku wniosków o udostępnienie informacji publicznej wpływających drogą elektroniczną (email, ePUAP);
6. dokonanie działań zarządczych w celu zapewnienia prawidłowego udzielania drogą e-mail odpowiedzi na wnioski, tj. zapewnienie przesłania odpowiedzi zawierającej podpis elektroniczny upoważnionej osoby, a następnie dołączenia potwierdzenia wysyłki odpowiedzi do akt sprawy;

7. dokonanie działań w celu uzupełnienia w BIP brakujących informacji o prowadzonych rejestrach oraz o sposobach przyjmowania i załatwiania spraw, stanie przyjmowanych spraw jak również programach rządowych;
8. dokonanie takich działań, które zapewnią dostosowanie witryny BIP tak, aby menu strony było czytelne i łatwo dostępne dla użytkowników.

W terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, proszę o pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń i wykorzystaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Podstawa prawna:

¹ art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

² art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebulą