

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Bydgoskiego
w dniu 24 kwietnia 2013r.
w sali 408 Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy**

Posiedzenie Komisji otworzyła Wiceprzewodnicząca Komisji pani Helena Składanowska, która powitała Radnych i pracowników Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy zgromadzonych na posiedzeniu Komisji.

Stwierdzono quorum (punkt 1 porządku obrad). Następnie został przedstawiony porządek obrad (punkt 2 porządku obrad), który jednogłośnie został przyjęty przez członków Komisji.

Jednogłośnie również przyjęto protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji (punkt 3 porządku obrad).

Przystąpiono do realizacji punktu 4 tematyki obrad Komisji tj.: Analiza wniosków i zaleceń z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w roku 2012 w jednostkach oświatowych. Komisja wybrała szkoły: Zespół Szkół w Koronowie, Zespół Szkół Zawodowych w Koronowie i Zespół Szkół Ogólnokształcących w Solcu Kujawskim. W w/w szkołach omówiono zagadnienia, które podlegały kontroli, wyniki i stwierdzone podczas kontroli nieprawidłowości.

Skarbnik Powiatu pani Grażyna Czepanko wyjaśniła, że w wybranych przez komisję jednostkach kontroli poddano realizację wydatków budżetowych i funkcjonowanie kontroli zarządczej.

W Zespole Szkół w Koronowie w wyniku kontroli stwierdzono znaczne nieprawidłowości w zakresie nieprzestrzegania przez głównego księgowego przepisów ustaw o finansach publicznych i o rachunkowości. Nieprawidłowości dotyczyły np: księgowania dokumentów, które nie posiadały znamion dokumentu księgowego, błędnego naliczenia wynagrodzeń, itp. Osoby odpowiedzialne zostały ukarane. O wynikach kontroli poinformowano Wydział Edukacji, Kultury i Sportu. W 2013 roku przewidziana jest kolejna kontrola w tej jednostce.

W Zespole Szkół Zawodowych w Koronowie stwierdzono drobne nieprawidłowości w zakresie księgowania wydatków niezgodnie z przyjętą klasyfikacją. O wynikach kontroli również poinformowano Wydział Edukacji, Kultury i Sportu. Zalecenia pokontrolne zostały wykonane.

W zespole Szkół Ogólnokształcących i Ekonomicznych w Solcu Kujawskim w wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości przy przekazywaniu kasy – bez protokołów zdawczo-odbiorczych, błędy w ewidencji druków ścisłego zarachowania – świadectw i legitymacji. Zalecenia pokontrolne dotyczyły ustalenia i wdrożenia procedur obsługi kasowej, przeprowadzenia szczegółowej inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania i prawidłowego dokumentowania ich wydawania oraz wdrożenia i monitorowania kontroli zarządczej.

Pani Skarbnik stwierdziła, że Starostwo postara się skontrolować każdą jednostkę raz w roku. Pani Helena Składanowska zapytała, czy Regionalna Izba Obrachunkowa podczas kontroli w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy kontroluje placówki oświatowe powiatu? Pani Skarbnik odpowiedziała, że RIO bazuje na sprawozdaniach przekazanych ze szkół do Starostwa Powiatowego i „nie wchodzi” z kontrolą do placówek.

Pan Henryk Baumgart zapytał, czy rewidenci, którzy kontrolują daną jednostkę mają wyznaczony zakres kontroli. Pani Skarbnik odpowiedziała, że zawsze wyznacza się co i w jakim zakresie będzie kontrolowane.

Następnie Dyrektor WEKiS pani Maria Strąg poinformowała, że w jednostkach oświatowych kontrolę w 2012 roku przeprowadzał również SANEPID i Kuratorium. Pani Dyrektor

podkreśliła, że wyniki ewaluacji przeprowadzonej w 2012r. przez Kuratorium w Zespole Szkół Agro-Ekonomicznych w Karolewie są bardzo dobre, a w Powiatowej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koronowie wręcz rewelacyjne.

Następnie przystąpiono do realizacji punktu 5 tematyki obrad Komisji tj: Kontrola terminowości sporządzania i przekazywania sprawozdań za I kwartał 2012r.

Pani Skarbnik poinformowała, że wszystkie sprawozdania są dostarczane z jednostek do Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy i przekazywane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w ustawowych terminach. Nie ma żadnego opóźnienia w ich przekazywaniu.

Punkt 6 tematyki obrad Komisji: Kontrola skargi na Starostę Bydgoskiego.

Komisja zapoznała się z treścią skarg pani Reginy Łukaszewicz z dnia 31 grudnia 2012r. i 7 marca 2013r. przesłanych według właściwości przez Departament Współpracy z Samorządem Terytorialnym Ministerstwa Edukacji Narodowej i z zawartymi w nich zarzutami stawianymi Staroście Bydgoskiemu i Dyrektorowi Zespołu Szkół Agro – Ekonomicznych. Komisja przeanalizowała również treść pisemnych wyjaśnień Starosty Bydgoskiego z dnia 10 kwietnia br. w sprawie powyższych skarg z których wynika, że:

- 1) Pani Regina Łukaszewicz (nauczycielka) odeszła z ZSAE w Karolewie na emeryturę w dniu 1 października 2005r. z własnego wniosku własny wniosek. Fakt ten został potwierdzony prawomocnym wyrokiem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy VII Wydziału Pracy z dnia 18 lipca 2006r., oddalającym pozew o przywrócenie do pracy i wydanie dokumentów awansu zawodowego nauczyciela (sygn. akt VII P 210/06). Apelacja pani Reginy Łukaszewicz w zakresie tego wyroku została oddalona przez Sąd Okręgowy w Bydgoszczy w dniu 12 kwietnia 2007r. (sygn. akt VI Pa 36/07). Skarga pani Reginy Łukaszewicz o wznowienie postępowania zakończonego prawomocnymi wyrokami została odrzucona przez Sąd Okręgowy w Bydgoszczy 12 grudnia 2007r. (sygn. akt VI Pa 212/07).
- 2) W ZSA-E w Karolewie odbyło się kilka kontroli:
 - 24 kwietnia 2006r. – w sprawie zasadności zarzutów w skardze pani Reginy Łukaszewicz,
 - 12 - 27 sierpnia 2008r. – w zakresie prowadzenia gospodarki finansowej oraz wykonania poprzednich zaleceń pokontrolnych przeprowadzona przez specjalistę ds. kontroli,
 - 2 - 6 marca 2009r. w sprawie realizacji przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych oraz jego realizacja wynikająca z postanowień art.187 ust 1 ustawy o finansach publicznych oraz realizacji zakupów, ewidencjonowania i rozchodu artykułów żywnościowych do produkcji posiłków przeprowadzona przez specjalistę ds. kontroli,
 - 28 marca do 8 kwietnia 2011r. w sprawie analizy wydatków budżetowych, funkcjonowania rachunku dochodów funkcjonowania kontroli zarządczej przeprowadzona specjalistę ds. kontroli,
 - 23 kwietnia do 16 maja 2012r. w sprawie realizacji dochodów i wydatków za IV kwartał 2011r i I kwartał 2012r, sprawozdawczości budżetowej za IV kwartał 2011r i I kwartał 2012r, funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, funkcjonowania rachunku dochodów określonych w art. 223 ustawy o finansach publicznych przeprowadzona przez specjalistę ds. kontroli.

Pani Regina Łukaszewicz była informowana pisemnie o wynikach przeprowadzanych kontroli (pisma z 27 czerwca 2012r., 5 lipca 2012r. i 25 września 2012r.). Wywody z pism zaakceptowało w trybie odwoławczym Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Bydgoszczy, pismem z dnia 21 listopada 2012r. (znak 43/133/2012) nie potwierdzając zarzutów Pani Reginy Łukaszewicz w zakresie bezczynności Starostów w przeprowadzaniu kontroli w ZSA-E w Karolewie.

Ponadto od 17 do 25 stycznia 2008r. i od 27 sierpnia do 29 września 2008r. oraz od 11 do 19 grudnia 2012r., z wniosków pani Reginy Łukaszewicz odbyły się kontrole ZUS w ZSA-E w Karolewie, które nie potwierdziły zarzutów w zakresie fałszowania dokumentacji i płacowej.

- 3) Zarzuty fałszowania list płac i figurowania na nich tak zwanych "martwych dusz" w ZSA-E w Karolewie wyjaśniło ostatecznie postanowienie Prokuratury Rejonowej w Bydgoszczy (sygn. akt 5Ds 525/07 z 30 listopada 2007r.), umarzające postępowanie w sprawie prowadzonej z wniosku skarżącej o sfałszowanie 3 tysięcy dokumentów płacowo - finansowych w szkole. Analogiczne stanowisko zajął Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VI Wydział Pracy, stwierdzając w prawomocnym wyroku, sygn. akt VI P 13/06 z 24 lipca 2008r., że takie fakty nie miały miejsca. W tym samym wyroku Sąd ustosunkował się również do pozbawienia skarżącej głosu na Radzie Pedagogicznej po przesłuchaniu 20 świadków orzekając, że słusznie odebrano jej głos bo jej wypowiedź nie dotyczyła problematyki zebrania. Apelacja pani Reginy Łukaszewicz została odrzucona przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 28 listopada 2008r. (sygn. akt III A Pa 36/08). Ponadto Sąd Okręgowy w Bydgoszczy postanowieniami z 30 lipca 2010r., z 20 września 2010r., z 8 kwietnia 2011r., sygn. akt VI WSC 4/10/11, odrzucił skargi, zażalenia pani Reginy Łukaszewicz o stwierdzenie niezgodności z prawem prawomocnego wyroku VI P 13/06.
- 4) Starosta Bydgoski nigdy nie był pracodawcą skarżącej - emerytki z ZSA-E w Karolewie od 1 października 2005r. W związku z powyższym nie miał prawnych kompetencji w zakresie przydziału i nadzoru nad Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w tej szkole. Z takim stanowiskiem reprezentowanym przez Starostę nie pogodziła się pani Regina Łukaszewicz zaskarżając je do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Bydgoszczy. Postanowieniem z 9 października 2012r. (sygn. akt II SAB/Bd 123/12) tenże Sąd, w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stwierdził jednoznacznie, że środkami funduszu administruje pracodawca - czyli Dyrektor ZSA-E w Karolewie w stosunku do byłej nauczycielki tej szkoły a nie Starosta i odmówił jej przyznania pomocy z tego funduszu. Skarga kasacyjna wniesiona przez skarżącą w tej sprawie została oddalona.
- 5) Uwagi o niedostarczeniu do sądu dokumentów ze strony ZSA-E w Karolewie są niezasadne z uwagi na to, że zgodnie z obowiązującymi przepisami k.p.c. tylko i wyłącznie sąd wzywa stronę do przedłożenia dowodów a nie strona skarżąca. Ponadto w większości spraw sądowych pani Regina Łukaszewicz była reprezentowana przez profesjonalnego pełnomocnika z urzędu.
- 6) Odmowa wydania pani Reginie Łukaszewicz opinii prawnej przez Radcę Prawnego Starostwa z zakresu zasad awansu zawodowego nauczycieli wynikała m.in. z konfliktu interesów – Radca Prawny jest jednocześnie pełnomocnikiem szkoły i Starostwa we wszystkich sprawach wniesionych przez skarżącą. Ponadto Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy dokładnie precyzuje komu mogą być udzielane opinie prawne. Stanowisko Starosty w tej sprawie zostało poparte przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Bydgoszczy (znak 43/27/2012) stwierdzającym niedopuszczalność odwołania skarżącej od jej pisma. Również wyrokiem z 23 października 2012r. (sygn. akt II SA/Bd 498/12) WSA w Bydgoszczy oddalił skargę pani Reginy Łukaszewicz w tej problematyce od orzeczenia SKO w Bydgoszczy.
- 7) Brak było podstaw prawnych do wystawienia Dyrektorowi ZSA-E w Karolewie negatywnej oceny pracy z uwagi na to, że żaden z zarzutów pani Reginy Łukaszewicz wobec jego osoby nie został potwierdzony przez prawomocny wyrok sądowy lub negatywne wyniki kontroli zewnętrznych szkoły. Ponadto Komisja Konkursowa jednogłośnie wskazała w/wym. jako jedyne na kandydata na Dyrektora Szkoły. Wobec powyższego protest pani Reginy Łukaszewicz w tym temacie jest bezzasadny i nie poparty żadnymi dowodami. Ponadto pomimo skarg pani Reginy Łukaszewicz

do Kuratora Oświaty i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego wyniki prac Komisji Konkursowej jak i akt powołania nie zostały przez nich wyeliminowane z obrotu prawnego przez co się uprawomocniły.

- 8) Według informacji Dyrektora ZSA-E w Karolewie wnioski o przyznanie świadczeń z ZFŚS składane przez panią Reginę Łukaszewicz w latach 2011 i 2012 nie były prawidłowo wypełnione i nie zawierały wymaganych zaświadczeń o wysokości emerytury skarżącej jak i jej małżonka. Pomimo licznych wezwań pani Reginy Łukaszewicz do uzupełnienia braków w określonych terminach skarżąca ich nie nadesłała. W tym stanie rzeczy wnioski jej pozostały bez rozpoznania.

Na zakończenie Komisja zapoznała się również z wynikami postępowań sądowych, prokuratorskich i innych prowadzonych przez instytucje zewnętrzne a dotyczących zarzutów stawianych przez Skarżącą. Następnie Komisja jednogłośnie stwierdziła, że zarzuty stawiane przeciwko Staroście Bydgoskiemu i Dyrektorowi Zespołu Szkół Agro – Ekonomicznych w skargach pani Reginy Łukaszewicz z dnia 31 grudnia 2012r. oraz 7 marca 2013r. nie potwierdziły się.

Wolne wnioski i zapytania – punkt 7 tematyki posiedzenia Komisji.

Radny pan Henryk Baumgart poinformował, że wniosek z poprzedniego posiedzenia Komisji Rewizyjnej dot. wyjaśnienia sytuacji w Wydziale Nieruchomości, uważa za zrealizowany. Podczas ostatniej sesji Rady Powiatu Bydgoskiego Dyrektor Wydziału Nieruchomości pan Janusz Lackner udzielił stosownych wyjaśnień.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Protokołowała: *Edyta Przybyła*

Podpisy członków Komisji:

1.	Przewodniczący Komisji	- Romuald Góralczyk	
2.	Wiceprzewodnicząca	- Helena Składanowska	
3.	Członek	- Henryk Baumgart	
4.	Członek	- Małgorzata Kaźmierczak	
5.	Członek	- Roman Kowalewski	
6.	Członek	- Leszek Kuziak	
7.	Członek	- Maria Płotkowska	