

KW.1712.000018.2016	Opole, 6 luty 2017 r.
PROTOKÓŁ KONTROLI NR 48/16	
Jednostki kontrolowane	-Wydział Oświaty Urzędu Miasta Opola, -Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Karola Musioła, -Publiczna Szkoła Podstawowa nr 14 im. Adama Mickiewicza, -Publiczna Szkoła Podstawowa nr 20 im. Księcia Jana Dobrego, -Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11 im. Orłąt Lwowskich, -Publiczne Gimnazjum nr 5 im. Aleksandra Kamińskiego, -Publiczne Gimnazjum nr 9 w Zespole Szkół Ogólnokształcących, -Publiczne Gimnazjum nr 10 w Zespole Szkół Ogólnokształcących Nr II, - Publiczne Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi nr II im. Marii Konopnickiej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr II, -Publiczne Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi nr III im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkół Ogólnokształcących, -Zespół Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego „Grota”, -Zespół Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego im. Jana Cybisa.
Nazwa organu sprawującego nadzór	Prezydent Miasta Opola
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 05.12.2016 do 31.01.2017 r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko	Łukasz Drożdżyński – specjalista w Wydziale Kontroli Wewnętrznej Tadeusz Lech - główny specjalista w Wydziale Kontroli Wewnętrznej
Przedmiot kontroli	<i>Realizacja wydatków na stypendia motywacyjne dla uczniów</i>
Okres objęty kontrolą	rok szkolny 2015/2016
Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe kierownika kontrolowanej jednostki	Irena Koszyk - Naczelnik Wydziału Oświaty
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali:	Naczelnik i pracownicy merytoryczni Wydziału Oświaty oraz dyrektorzy, główni

	księgowi i pracownicy merytoryczni kontrolowanych szkół
--	---

I. Podstawy prawne

1. Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U z 2016 poz.1518 z późn. zm.).
4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).
5. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2015 r. w sprawie wysokości dochodu rodziny albo dochodu osoby uczącej się stanowiących podstawę ubiegania się o zasiłek rodzinny i specjalny zasiłek opiekuńczy, wysokości świadczeń rodzinnych oraz wysokości zasiłku dla opiekuna (Dz.U. 2015 poz. 1238).

II. Kryteria

1. Zgodnie z art. 90g ust. 3 ustawy o systemie oświaty *o przyznanie stypendium za wyniki w nauce lub za osiągnięcia sportowe uczeń może ubiegać się nie wcześniej niż po ukończeniu pierwszego okresu (semestru) nauki w danym typie szkoły, z zastrzeżeniem ust. 4 i 5.*
2. Zgodnie z art. 90g ust.4 ustawy o systemie oświaty *stypendium za wyniki w nauce nie udziela się uczniom klas I–III szkoły podstawowej oraz uczniom klasy IV szkoły podstawowej do ukończenia pierwszego okresu nauki.*
3. Zgodnie z art. 90g ust.5 ustawy o systemie oświaty *stypendium za osiągnięcia sportowe nie udziela się uczniom klas I–III szkoły podstawowej.*
4. Zgodnie z art. 90g ust.6 ustawy o systemie oświaty *dyrektor szkoły powołuje w szkole komisję stypendialną.*
5. Zgodnie z art. 90g ust.7 ustawy o systemie *oświaty średnią ocen, o której mowa w ust. 2, ustala komisja stypendialna, po zasięgnięciu opinii rady pedagogicznej i samorządu uczniowskiego.*
6. Zgodnie z art. 90g ust.8 *wniosek o przyznanie stypendium za wyniki w nauce lub za osiągnięcia sportowe wychowawca klasy składa do komisji stypendialnej, która przekazuje wniosek wraz ze swoją opinią dyrektorowi szkoły.*
7. Zgodnie z art. 90g ust.10 *stypendium za wyniki w nauce lub za osiągnięcia sportowe nie może przekroczyć kwoty stanowiącej dwukrotność kwoty, o której*

mowa w art. 6 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.(...)

8. Zgodnie z art. 6 ust. 2 pkt 2 ustawy o świadczeniach rodzinnych wysokość zasiłku rodzinnego wynosi miesięcznie 56,00 zł na dziecko w wieku powyżej 5. roku życia do ukończenia 18. roku życia;

9. Zgodnie z §2 ust. 1 Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2015 r. (Dz.U. 2015 poz. 1238) wysokość zasiłku rodzinnego, o którym mowa w art. 6 ustawy, wynosi miesięcznie:

a) 89,00 zł na dziecko w wieku do ukończenia 5. roku życia,

b) 118,00 zł na dziecko w wieku powyżej 5. roku życia do ukończenia 18. roku życia,

c) 129,00 zł na dziecko w wieku powyżej 18. roku życia do ukończenia 24. roku życia;

III. Cel kontroli

Celem kontroli było sprawdzenie przestrzegania procedur i prawidłowości przyznawania stypendiów motywacyjnych dla uczniów.

IV. Metodyka przeprowadzenia kontroli

Kontrolą objęto stypendia wypłacone w 2016 r. za rok szkolny 2015/2016. Zapoznano się z przepisami oraz procedurami regulującymi przyznawanie stypendiów motywacyjnych dla uczniów. Na podstawie analizy dokumentacji będącej w posiadaniu Wydziału Oświaty wytypowano 11 niżej wymienionych szkół do szczegółowej kontroli zagadnienia: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Karola Musioła, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 14 im. Adama Mickiewicza, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 20 im. Księcia Jana Dobrego, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11 im. Orłąt Lwowskich, Publiczne Gimnazjum nr 5 im. Aleksandra Kamińskiego, Publiczne Gimnazjum nr 9 w Zespole Szkół Ogólnokształcących, Publiczne Gimnazjum nr 10 w Zespole Szkół Ogólnokształcących Nr II, Publiczne Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi nr II im. Marii Konopnickiej w Zespole Szkół Ogólnokształcących nr II, Publiczne Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi nr III im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zespole Szkół Ogólnokształcących, Zespół Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego „Grota”, Zespół Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego im. Jana Cybisa. Szkoły wytypowano według kryterium największej ilości przyznanych stypendiów w semestrze. Przyjęto ustne wyjaśnienia pracownika merytorycznego Wydziału Oświaty w sprawie sposobu ustalenia średnich ocen kwalifikujących do uzyskania stypendium motywacyjnego oraz jego kwoty.

W wybranych szkołach sprawdzono przestrzeganie procedur formalnoprawnych przy przyznawaniu świadczeń uczniom. Na podstawie dokumentacji źródłowej sprawdzono zgodność wysokości przyznanych stypendiów z przepisami oraz ze średnią ocen. Porównano zgodność kwot wypłaconych stypendiów z kwotami przyznanymi oraz zgodność kwot wypłaconych stypendiów z ewidencją księgową. Sprawdzone prawidłowość księgowania operacji związanych z wypłatą stypendiów. Wrywkowo sprawdzono czy osoby, którym przyznano stypendia faktycznie były uczniami szkoły w okresie za który przyznano stypendium.

V. W zakresie spraw ogólnie-organizacyjnych

Pismem z dnia 15.01.2016 r. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Opola poinformował dyrektorów publicznych szkół podstawowych, publicznych gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych w Opolu o konieczności przedłożenia do wydziału informacji dotyczącej liczby uczniów, którym zostanie przyznane stypendium motywacyjne po I semestrze roku szkolnego 2015/2016 oraz wysokości kwoty jaka winna być przekazana na wypłatę w/w świadczenia. Pismo zawierało informację o kwocie stypendium za określoną średnią ocen dla danego typu szkoły.

Wysokość stypendium dla uczniów wynosiła:

- **80,00 zł** przy średniej ocen w przedziale **5,5-6,0** w przypadku szkół podstawowych
- **100,00 zł** przy średniej ocen w przedziale **5,3-6,0** w przypadku gimnazjów
- **110,00 zł** przy średniej ocen w przedziale **5,1-6,0** w przypadku uczniów klas I-II szkół ponadgimnazjalnych
- **130,00 zł** przy średniej ocen w przedziale **5,1-6,0** w przypadku uczniów klas III-IV szkół ponadgimnazjalnych

Pismem z dnia 18.02.2016 r. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Opola poinformował dyrektorów placówek oświatowych o wystąpieniu do Prezydenta Miasta Opola z wnioskiem o korektę budżetu w kwocie 29.350,00 zł w rozdziale 80195 § 3240. Świadczenie po pierwszym semestrze roku szkolnego 2015/2016 miało zostać przyznane łącznie 282 uczniom z 36 szkół, w tym z 14 szkół podstawowych, 8 gimnazjów i 14 szkół ponadgimnazjalnych.

Pismem z dnia 01.07.2016 r. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Opola poinformował dyrektorów placówek oświatowych o wystąpieniu do Prezydenta Miasta Opola z wnioskiem o korektę budżetu w kwocie 92.520,00 zł w rozdziale 80195 § 3240. Świadczenie po drugim semestrze roku szkolnego 2015/2016 miało zostać przyznane łącznie 892 uczniom z 42 szkół, w tym z 19 szkół podstawowych, 9 gimnazjów i 14 szkół ponadgimnazjalnych.

Łączna kwota wydatków w 11 szkołach objętych kontrolą wyniosła 27.970,00 zł.

Ze złożonych przez kontrolowane szkoły sprawozdań Rb-28S wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotami przekazanymi dla poszczególnych jednostek przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

Zespół Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego im. Jana Cybisa w Opolu

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Małgorzata Wojtanowska a główną księgową pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781). Ponadto wyjaśnień udzielała zastępca dyrektora pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781).

W dniu 26.01.2016 r. trzyosobowa komisja do spraw stypendiów ustaliła uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po pierwszym semestrze roku szkolnego 2015/2016. Ze sporządzonego protokołu wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 16 uczniów w tym 8 uczniów z klas gimnazjalnych i 8 z ponadgimnazjalnych. Ponadto z protokołu wynika, że wszyscy uczniowie klas gimnazjalnych uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 100,00 zł. Natomiast

spośród uczniów klas ponadgimnazjalnych 3 uczniów uzyskało średnią ocen uprawniającą do otrzymania stypendium w wysokości 110,00 zł a 5 uczniów do stypendium w wysokości 130,00 zł. W skład komisji wchodził Zastępca dyrektora do spraw ogólnokształcących oraz nauczyciele języka francuskiego i fizyki i chemii. Na podstawie powyższego protokołu sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty pismem z dnia 11.02.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonywał gotówką sekretarz szkoły. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 32 ustalono, że w dniu 07.03.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 1.780,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie *130-rachunek bieżący*. Na podstawie wyciągu bankowego nr 33 ustalono, że pracownik szkoły pobrał środki z banku i wpłacił je do kasy. Na podstawie kwitariusza przychodowego ustalono, że sporządzony został raport kasowy nr 1 za okres 01.03-31.03.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie *101- kasa*. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniu 09.03.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raporcie kasowym nr 1. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższego raportu dokonano księgowani na koncie *101-kasa*. W dniu 07.04.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 31.03.2016 r. Ze sprawozdania wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240. Na podstawie elektronicznego dziennika lekcyjnego ustalono, że wszystkie osoby, którym przyznano stypendia były uczniami szkoły w tym okresie.

Zespół Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego „Grota”

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Ewa Nowak – Kübler a główną księgową pani *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*. Ponadto wyjaśnień udzielił zastępca dyrektora pani *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*.

Informacja o możliwości uzyskania stypendium motywacyjnego jest przekazywana uczniom przez wychowawców klas. Materiały dotyczące wyników uczniów w nauce oraz sporcie są sporządzane przez wychowawców klas oraz nauczycieli wychowania fizycznego a następnie przedstawiane na radzie pedagogicznej. Materiały z wynikami uczniów przedstawiane są na komisji stypendialnej.

W dniu 21.06.2016 r. pięcioosobowa komisja do spraw stypendiów ustaliła uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po drugim semestrze roku szkolnego 2015/2016. W skład komisji wchodził

zastępca dyrektora, pedagog, przewodniczący samorządu szkolnego, reprezentant wychowawców, przedstawiciel rady rodziców. Ze sporządzonego protokołu wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 37 uczniów w tym 3 z klas I, 6 z klas II, 20 z klas III oraz 8 z klas IV. Ponadto z protokołu wynika, że 9 uczniów spełniło kryteria kwalifikujące do otrzymania stypendium w wysokości 110,00 zł a 28 uczniów do stypendium w wysokości 130,00 zł. Dwa stypendia dotyczyły stypendium za osiągnięcia w sportowe, które udokumentowano dyplomami z zawodów na szczeblu krajowym. Na podstawie powyższego protokołu sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień głównej księgowej wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 125 ustalono, że w dniu 25.08.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 4.630,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie *130-rachunek bieżący*. Na podstawie wyciągu bankowego nr 138 ustalono, że w dniu 14.09.2016 pobrano środki z banku przez pracownika szkoły, które wpłacono do kasy. Na podstawie kwitariusza przychodowego ustalono, że sporządzony został raport kasowy nr 9/B/2016 za okres 01.09-30.09.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie *101-kasa*. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendium dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniu 14.09.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raporcie kasowym nr 9/B/2016. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższego raportu dokonano księgowania na koncie *101-kasa*. W dniu 09.12.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 30.11.2016 r.

Zespół Szkół Ogólnokształcących w Opolu - Publiczne Liceum Ogólnokształcące nr III z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marii Skłodowskiej – Curie oraz Publiczne Gimnazjum nr 9 Dwujęzyczne

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Joanna Raźniewska a główną księgową pani *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*.

Uczniowie zespołu szkół są informowani przez wychowawców o możliwości skorzystania ze stypendium motywacyjnego przy spełnieniu odpowiednich kryteriów. Ponadto informacja o stypendiach znajduje się na stronie internetowej placówki.

W dniach 25.01-26.01.2016 r. wychowawcy 6 klas gimnazjalnych oraz 13 klas licealnych sporządzili wyniki nauczania i wychowywania za I semestr roku szkolnego 2015/2016. Wykazy zawierały nazwiska uczniów którzy osiągnęli średnią ocen co najmniej 4,75 oraz uzyskali ocenę z zachowania na poziomie co najmniej dobrym. Na sporządzonych wykazach zaznaczono zostali osoby

kwalifikujące się do otrzymania stypendium motywacyjnego. Uchwałą nr 2/2016 Rady Pedagogicznej z dnia 26.01.2016 zatwierdzono listę uczniów, którzy zakwalifikowali się do otrzymania stypendium. Ze sporządzonych przez wychowawców klas dokumentów wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 38 uczniów w tym 13 uczniów z klas gimnazjalnych i 25 uczniów z liceum. Wszyscy uczniowie klas gimnazjalnych uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 100,00 zł. Natomiast z pośród uczniów klas liceum 15 uczniów uzyskało średnią ocen uprawniającą do otrzymania stypendium w wysokości 110,00 zł a 10 uczniów do stypendium w wysokości 130,00 zł. Dwoje uczniów uzyskało stypendium za wyniki sportowe w zawodach na szczeblu krajowym. Na podstawie powyższej uchwały sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty pismem z dnia 03.02.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazach nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w wykazach sporządzanych przez wychowawców. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Uczniowie zostali poinformowani, że osoby które spełniły kryteria przyznania stypendium motywacyjnego mogą zgłosić się po jego odbiór. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 37 ustalono, że w dniu 07.03.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 4.250,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie 130-rachunek bieżący. Na podstawie wyciągu bankowego nr 38 ustalono, że w dniu 08.03.2016 r. pobrano środki z banku przez pracownika szkoły, które wpłacono do kasy. Na podstawie kwitariusza przychodowego ustalono, że sporządzony został raport kasowy nr 5/2016 za okres 01.03-15.03.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie 101- kasa. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendium dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniach 08.03-16.03.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w wykazach sporządzonych przez wychowawców oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raporcie kasowym nr 5/2016 oraz 6/2016. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższych raportów dokonano księgowania na koncie 101-kasa. W dniu 06.04.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 31.03.2016 r. Ze sprawozdania wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

Zespół Szkół Ogólnokształcących nr II w Opolu - Publiczne Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Dwujęzycznymi nr II im. Marii Konopnickiej oraz Publiczne Gimnazjum nr 10

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły był pan Aleksander Iszczuk a główną księgową pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781). Ponadto wyjaśnień udzielała również pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781) będąca zastępcą dyrektora.

Uczniowie zespołu szkół są informowani przez wychowawców o możliwości skorzystania ze stypendium motywacyjnego przy spełnieniu odpowiednich kryteriów. Ponadto informacja o stypendiach wywieszona jest w szkole na ogólnodostępnej tablicy informacyjnej.

Przed posiedzeniem rady pedagogicznej wychowawcy klas wyliczają średnią ocen wszystkich uczniów swoich klas a następnie przedkładają radzie wykaz uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego. Protokołem z dnia 05.01.2016 r. rada pedagogiczna zatwierdziła wykaz uczniów, którym zostało przyznane stypendium motywacyjne.

Ze sporządzonych przez wychowawców klas dokumentów wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 74 uczniów w tym 21 uczniów z klas gimnazjalnych i 53 uczniów z liceum. Wszyscy uczniowie klas gimnazjalnych uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 100,00 zł. Ponadto jeden z uczniów otrzymał również stypendium za osiągnięcia sportowe. Spośród uczniów klas liceum 28 uczniów uzyskało średnią ocen uprawniającą do otrzymania stypendium w wysokości 110,00 zł a 23 uczniów do stypendium w wysokości 130,00 zł. Ponadto dwoje uczniów uzyskało również stypendium za wyniki sportowe w zawodach na szczeblu krajowym. Na podstawie powyższej uchwały sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty pismem z dnia 15.02.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazach nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w wykazach sporządzonych przez wychowawców klas. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Imienny wykaz uczniów którzy uzyskali stypendium wywieszany jest w szkole na okres 2 tygodni. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 33 ustalono, że w dniu 07.03.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 8.410,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie *130-rachunek bieżący*. Na podstawie wyciągu bankowego nr 34 ustalono, że w dniu 08.03.2016 r. pobrano środki z banku przez pracownika szkoły, które wpłacono do kasy. Na podstawie dowodów wpłat nr 01/2016 i 02/2016 z dnia 29.03.2016 r., sporządzony został raport kasowy nr 01/2016 za okres 08.03-29.03.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie *141*. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendium dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniach 08.03-23.03.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w wykazach sporządzonych przez wychowawców oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raporcie kasowym nr 1/2016. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższych raportów dokonano księgowania na koncie *101-kasa*. Z przekazanego do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdania RB-28S za okres 01.01.2016 do 31.03.2016 r. wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

Publiczne Gimnazjum nr 5 im. Aleksandra Kamińskiego

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Lucyna Dzikiewicz-Niski. Główną księgową gimnazjum do 11.2016 r. była pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781) a obecnie funkcje tą pełni pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781). Ponadto wyjaśnień udzielały zastępca dyrektora pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781).

Z ustnych wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że uczniowie gimnazjum na początku każdego roku szkolnego są informowani przez nauczycieli o warunkach jakie należy spełnić aby uzyskać stypendium motywacyjne.

Wychowawcy klas sporządzają wnioski o przyznanie stypendiów motywacyjnych swoim uczniom i przekazują je komisji stypendialnej.

W dniu 24.06.2016 r. czteroosobowa komisja do spraw stypendiów ustaliła uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po drugim semestrze roku szkolnego 2015/2016. W skład komisji wchodziło czterech nauczycieli. Ze sporządzonego protokołu wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 41 uczniów. Za wyniki w nauce stypendium motywacyjne przyznano 31 uczniom w tym 4 uczniom klas I, 7 uczniom klas II i 20 uczniom klas III. Natomiast za osiągnięcia sportowe stypendium motywacyjne przyznano 5 uczniom klas I, 4 uczniom klas II i 2 uczniom klas III. Podstawą przyznania stypendium sportowego był dyplom albo zaświadczenie od organizatora zawodów na szczeblu co najmniej krajowym.

Z protokołu wynika, że wszyscy uczniowie klas gimnazjalnych uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 100,00 zł. Na podstawie powyższego protokołu sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty pismem z dnia 27.06.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonano w formie przelewów. Opiekunowie prawni uczniów, którym zostały przyznane stypendia motywacyjne zostali poinformowani przez wychowawców o konieczności złożenia do szkoły oświadczenia o numerach rachunków bankowych, na które mają zostać przebrane pieniądze za stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 110 ustalono, że w dniu 25.08.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 4.100,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie 130-rachunek bieżący.

Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Na podstawie wyciągów bankowych nr 119, 122, 123, 126, 127, 129, 131 ustalono, że w dniach od 12.09.2016 r. do 13.10.2016 r. przebrano stypendia motywacyjne na wskazane przez opiekunów prawnych rachunki bankowe.

W dniu 12.12.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 30.11.2016 r. Ze sprawozdania wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Karola Musioła

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Alicja Mielniczuk a główną księgową pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781).

Z ustnych wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że uczniowie szkoły na początku każdego roku szkolnego są informowani przez nauczycieli o warunkach jakie należy spełnić aby uzyskać stypendium motywacyjne.

Wychowawcy klas sporządzają wnioski o przyznanie stypendiów motywacyjnych swoim uczniom i przekazują je radzie pedagogicznej.

Uchwałą rady pedagogicznej nr 14/2015/2016 z dnia 17.06.2016 r. ustalono uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po drugim semestrze roku szkolnego 2015/2016. Ze sporządzonej uchwały wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 50 uczniów. Za wyniki w nauce stypendium motywacyjne przyznano 46 uczniom, natomiast za osiągnięcia sportowe 4 uczniom. Podstawą przyznania stypendium sportowego był dyplom albo zaświadczenie od organizatora zawodów na szczeblu co najmniej krajowym.

Z protokołu wynika, że wszyscy uczniowie uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 80,00 zł. Na podstawie powyższej uchwały sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty pismem z dnia 25.08.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonano w formie przelewów. Opiekunowie prawni uczniów, którym zostały przyznane stypendia motywacyjne zostali poinformowani przez wychowawców o konieczności złożenia do szkoły oświadczenia o numerach rachunków bankowych, na które mają zostać przebrane pieniądze za stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 144 ustalono, że w dniu 25.08.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 1.600,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie 130-rachunek bieżący.

Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Na podstawie wyciągów bankowych nr 146 i 161 ustalono, że w dniach 29.08.2016 r. i 21.09.2016 r. przebrano stypendia motywacyjne na wskazane przez opiekunów prawnych rachunki bankowe.

W dniu 07.10.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S. Ze sprawozdania wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11 im. Orłat Lwowskich

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły był pan Jarosław Cieśliński a główną księgową pani *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*.

Z ustnych wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że zarówno uczniowie szkoły jak i ich opiekunowie są na początku każdego roku szkolnego informowani przez nauczycieli o warunkach jakie należy spełnić aby uzyskać stypendium motywacyjne. Informacja taka znajduje się również na stronie internetowej szkoły. Wychowawcy klas sporządzają wnioski o przyznanie stypendiów motywacyjnych swoim uczniom i przekazują je radzie pedagogicznej. Wnioski opiniowane są przez szkolną komisję stypendialną w skład którejchodzi wicedyrektor, pedagog szkolny oraz opiekun samorządu uczniowskiego. Następnie wnioski zostają przedstawione na posiedzeniu rady pedagogicznej i są zatwierdzane przez dyrektora szkoły. Protokołem rady pedagogicznej z dnia 28.01.2016 r. ustalono uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po pierwszym semestrze roku szkolnego 2015/2016. Ze sporządzonego protokołu wynika, że kryteria do przyznania stypendium za wyniki w nauce spełniało 9 uczniów. Z protokołu wynika, że wszyscy uczniowie uzyskali średnią ocen kwalifikującą do otrzymania stypendium w wysokości 80,00 zł. Na podstawie powyższej uchwały sporządzono wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do wydziału oświaty. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole rady pedagogicznej. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień dyrektora szkoły wynika, że wypłaty stypendiów dokonano w formie przelewów. Opiekunowie prawni uczniów, którym zostały przyznane stypendia motywacyjne zostali poinformowani przez wychowawców o konieczności złożenia do szkoły oświadczenia o numerach rachunków bankowych, na które mają zostać przebrane pieniądze za stypendium.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 30 ustalono, że w dniu 07.03.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 720,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie 130-rachunek bieżący.

Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole rady pedagogicznej oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Na podstawie wyciągu bankowego nr 41 ustalono, że w dniu 24.03.2016 r. przelano stypendia motywacyjne na wskazane przez opiekunów prawnych rachunki bankowe.

W dniu 07.06.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S. Ze sprawozdania wynika, że wykazane wydatki były zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Miasta Opola na wypłatę stypendiów i zostały zaewidencjonowane zgodnie z dyspozycją Wydziału Oświaty w rozdziale 80195 § 3240.

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Bożena Hebda – Kozłowska, główną księgową pani *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*. Ponadto wyjaśnień udzielał wicedyrektor pan *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)*.

Z wyjaśnień udzielonych przez dyrektora szkoły wynika, że informacja o możliwości uzyskania stypendium motywacyjnego jest przekazywana uczniom przez wychowawców klas oraz na apelach organizacyjnych.

Na radzie klasyfikacyjnej wychowawcy klas przedstawiają listę uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium motywacyjnego. Na podstawie przedstawionych materiałów komisja stypendialna decyduje o przyznaniu stypendium poszczególnym uczniom. W dniu 25.01.2016 r. trzyosobowa komisja do spraw stypendiów ustaliła uczniów spełniających kryteria przyznania stypendium motywacyjnego za wyniki w nauce po pierwszym semestrze roku szkolnego 2015/2016. W skład komisji wchodził zastępca dyrektora, pedagog i nauczyciel matematyki. Ze sporządzonego protokołu wynika, że kryteria do przyznania stypendium spełniało 10 uczniów w tym 2 z klas IV, 4 z klas V i 4 z klas VI. Protokół został zatwierdzony przez dyrektora szkoły. Na podstawie powyższego protokołu sekretarz szkoły sporządził wykaz uczniów kwalifikujących się do uzyskania stypendium, który przesłano do Wydziału Oświaty w dniu 27.01.2016. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji. Wydział Oświaty nie przyznał środków pieniężnych dla dwóch uczniów klas IV ponieważ uczniowie ci mogą ubiegać się o stypendium motywacyjne dopiero w drugim semestrze klasy IV. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień głównej księgowej wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendiów.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 24 ustalono, że w dniu 07.03.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 640,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie *130-rachunek bieżący*. Ustalono, że w dniu 07.03.2016 pobrano z banku środki pieniężne w kwocie 1.000,00 zł przez pracownika szkoły, które wpłacono do kasy. Na kwotę tę składały się środki pogotowia kasowego oraz stypendiów motywacyjnych. Na podstawie kwitariusza przychodowego ustalono, że sporządzony został raport kasowy nr 7/2016 za okres 21.03-31.03.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie *101-kasa*. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendium dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniach od 17.03 do 31.03.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raportach kasowych nr 6/2016 i 7/2016. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższych raportów dokonano księgowania na koncie *101-kasa*. W dniu 08.04.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 31.03.2016 r.

W okresie objętym kontrolą oraz w trakcie kontroli dyrektorem szkoły była pani Violetta Malska a główną księgową pani (wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781).

Z wyjaśnień udzielonych przez dyrektora szkoły wynika, że informacja o możliwości uzyskania stypendium motywacyjnego jest przekazywana uczniom przez wychowawców klas.

Wychowawcy klas na posiedzeniu rady pedagogicznej przedstawiają wyniki uczniów swoich klas, oraz nazwiska uczniów którzy spełnili kryteria do uzyskania stypendium motywacyjnego. Następnie komisja do spraw stypendiów opiniuje wnioski o przyznanie stypendiów.

Protokołami nr 33/2015/16 i 34/2015/16 z dnia 16.09.2016 r. rada pedagogiczna przyznała stypendia motywacyjne 23 uczniom za wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe po drugim semestrze roku szkolnego 2015/2016.

Ze sporządzonych protokołów wynika, że kryteria do przyznania stypendium za wyniki w nauce w kwocie 80,00 zł spełniało 19 uczniów z klas IV-VI oraz 4 uczniów za osiągnięcia sportowe. Podstawą przyznania stypendium sportowego był dyplom albo zaświadczenie od organizatora zawodów na szczeblu co najmniej krajowym. Na podstawie uchwał rady pedagogicznej, wniosków wychowawców oraz opinii komisji stypendialnej dyrektor przyznał stypendia motywacyjne a listę uczniów przekazał do Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Opola pismem z dnia 27.06.2016 r. W wyniku kontroli ustalono, że zawarte w wykazie nazwiska uczniów oraz średnia ocen są zgodne z danymi zawartymi w protokole rady pedagogicznej i komisji do spraw stypendiów. Po uzyskaniu z Wydziału Oświaty pisemnej informacji o przyznanych środkach na realizację zadania sporządzono listę uczniów do wypłaty stypendiów. Z badanej dokumentacji oraz wyjaśnień głównej księgowej wynika, że wypłaty stypendiów dokonano gotówką. Na liście wypłat znajdują się pokwitowania odbioru stypendiów.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 103 ustalono, że w dniu 25.08.2016 r. na rachunek bankowy jednostki wpłynęły z Urzędu Miasta Opola środki na wypłatę stypendiów w kwocie 1.840,00 zł. Wpływ środków zaksięgowano na koncie 130-rachunek bieżący. Na podstawie wyciągu bankowego nr 111 ustalono, że w dniu 09.09.2016 r. pobrano z banku środki pieniężne w kwocie 1.840,00 zł przez pracownika szkoły, które wpłacono do kasy. Na podstawie kwitariusza przychodowego ustalono, że sporządzony został raport kasowy nr 09/09/2016 za okres 01.09-31.09.2016 r. a wpłatę gotówki do kasy zaksięgowano na koncie 101-kasa. Z listy wypłat wynika, że wypłaty stypendium dokonano gotówką za pisemnym potwierdzeniem odbioru w dniach od 08.09 do 22.09.2016 r. Ustalono, że nazwiska uczniów oraz wypłacone im stypendia są zgodne z danymi zawartymi w protokole komisji oraz danymi przekazanymi do Wydziału Oświaty. Wypłacone kwoty na podstawie w/w listy wypłat zostały ujęte w raporcie kasowym nr 09/09/2016. Lista wypłat została zatwierdzona przez dyrektora szkoły oraz główną księgową. Na podstawie powyższych raportów dokonano księgowania na koncie 101-kasa. W dniu 10.10.2016 r. przekazano do Referatu Sprawozdawczości Budżetowej Urzędu Miasta Opola sprawozdanie RB-28S za okres 01.01.2016 do 31.09.2016 r.

Protokół niniejszy sporządzono w jedenastu jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz obustronnie podpisany doręczono Naczelnikowi Wydziału Oświaty Urzędu miasta Opola oraz dyrektorom kontrolowanych jednostek.

Zgodnie z § 20 ust.1-2 Regulaminu Kontroli Urzędu Miasta Opola stanowiącego załącznik do zarządzenia nr OR.I-0120.1.77.2012 z dnia 25 maja 2012 r. kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo przedstawić umotywowane zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia składane są w formie pisemnej w terminie 7 dni roboczych od dnia potwierdzenia odbioru protokołu.

Jednostka kontrolowana	Zespół kontrolny
W dniu dzisiejszym otrzymałem/am egzemplarz protokołu. (podpisy i data) 1. Naczelnik Wydziału Oświaty 2. Zespół Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego im. Jana Cybisa w Opolu: 3. Zespół Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego „Grota” 4. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Opolu - Publiczne Liceum Ogólnokształcące nr III z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marii Skłodowskiej - Curie oraz Publiczne Gimnazjum nr 9 Dwujęzyczne	(podpisy)

5. Zespół Szkół Ogólnokształcących nr II w Opolu -
Publiczne Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami
Dwujęzycznymi nr II im. Marii Konopnickiej oraz
Publiczne Gimnazjum nr 10

6. Publiczne Gimnazjum nr 5 im. Aleksandra
Kamińskiego

7. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami
Integracyjnymi im. Karola Musioła.

8. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11 im. Orłąt
Lwowskich

9. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 20 im. Księcia
Jana Dobrego