

BRM.0014.REW.25.2023

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

Działalności Centrum Usług Wspólnych przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Cieszyna w składzie: Krzysztof Golec, Szymon Słupczyński, Rafał Foltyn, Janusz Kołder, Brygida Pilch i Monika Szlauer.

1. Kontrolę przeprowadzono w dniach: 25 sierpnia 2023 r., 21 września 2023 r. oraz 19 października 2023 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Centrum Usług Wspólnych oraz w Ratuszu w Cieszynie w obecności Dyrektora Centrum Usług Wspólnych - Pana Pawła Szajora oraz Inspektora ds. Edukacji - Pana Arkadiusza Gabryśia na podstawie upoważnienia z dnia 22 listopada 2018 roku, wydanego przez Przewodniczącego Rady Miejskiej Cieszyna, zgodnie z § 8 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Cieszyna.

### **Przedmiot kontroli**

Działalność Centrum Usług Wspólnych w Cieszynie

### **Opis stanu faktycznego**

1. Bilans jednostki budżetowej - Centrum Usług Wspólnych:
  - za rok **2020** zawiera następujące dane: Suma aktywów i pasywów na koniec roku wynosi: 78 427, 56 zł,
  - za rok **2021** zawiera następujące dane: Suma aktywów i pasywów na koniec roku wynosi: 76 696, 66 zł,
  - Za rok **2022** zawiera następujące dane: Suma aktywów i pasywów na koniec roku wynosi: 44 399,51 zł,
2. Rachunek zysków i strat jednostki – Centrum Usług Wspólnych:
  - za rok **2020** zawiera stratę netto na koniec roku bieżącego w wysokości 1 450 631,45 zł,
  - za rok **2021** zawiera stratę netto na koniec roku bieżącego w wysokości 1 663 490,92 zł,
  - za rok **2022** zawiera stratę netto na koniec roku bieżącego w wysokości 2 928 150,37 zł,
3. Na dzień 22 sierpnia 2023 r. zatrudnienie w CUW w Cieszynie przedstawia się następująco: Dyrektor, 11 pracowników, w tym jedna osoba na ½ etatu,

4. Wysokość środków pozyskanych w ramach programów rządowych:

**2021:**

- Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – 24 000,00 zł,

**2022:**

- Laboratoria Przyszłości – 736 000,00 zł,
- Aktywna Tablica – 35 000,00 zł,
- Poznaj Polskę – 138 250,50 zł,

**2023:**

- Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – 31 500,00 zł,
- Posiłek w Szkole i w Domu – 224 000,00 zł,
- Zielona Pracownia (WFOŚiGW) – 40 000,00 zł,
- Zajęcia sportowe dla uczniów z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej – 40 000,00 zł,

5. Wysokość środków pozyskanych dla jednostek oświatowych ze środków UE:

**2021:**

- Wybieram cieszyńskie przedszkole (realizacja w latach 2021-2023) – 2 318 698,45 zł,

**2022:**

- Rozwój edukacji w szkołach podstawowych w Cieszynie (realizacja w latach 2022-2023) – 937 793,21 zł,

**2023:**

- Wsparcie dla uczniów z Ukrainy – Miasto Cieszyn – 77 823,53 zł,

6. Koszt utrzymania infrastruktury szkolnej przedstawia się następująco:

Szkoła	Koszt utrzymania infrastruktury szkolnej w przeliczeniu na jednego ucznia w 2021 r. (zł)	Koszt utrzymania infrastruktury szkolnej w przeliczeniu na jednego ucznia w 2022 r. (zł)
SP1	3 669,09	4 013,03
SP2	2 485,79	2 680,30
SP3	2 493,06	2 989,64
SP4	3 594,77	4 001,14
SP5	3 907,97	4 394,60
SP6	3 318,61	3 374,38
SP7	3 342,20	3 303,10

7. Wykaz postępowań związanych z przeprowadzeniem zamówień publicznych:

**2022:**

- Materiały dydaktyczne WCP,
- Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych z Gminy Cieszyn do szkół i placówek oświatowych w okresie od dnia 1 września 2022 r. do dnia 22 grudnia 2022 r.,
- Oprogramowanie specjalistyczne systemu *blended learning* oraz dostawa sprzętów multimedialnych do pracowni szkolnych w ramach projektu pn. „Rozwój edukacji w szkołach podstawowych w Cieszynie”,
- Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych z Gminy Cieszyn do szkół i placówek oświatowych w okresie od dnia 2 stycznia 2023 r. do dnia 22 grudnia 2023 r.,
- Zamówienie pomocy dydaktycznych do projektu Rozwój edukacji w szkołach podstawowych w Cieszynie,

**2023:**

- Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych z Gminy Cieszyn do szkół i placówek oświatowych w okresie od dnia 4 września 2023 r. do dnia 22 grudnia 2023 r.,
8. W latach 2019-2020 został przeprowadzony audyt wewnętrzny przez audytora wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Cieszynie dotyczący opracowania aktualizacji procedur kontroli zarządczej w zakresie projektowanych zmian organizacyjnych w Centrum Usług Wspólnych,
9. W okresie pełnienia funkcji Dyrektora jednostki przez Pana Pawła Szajora nie został przeprowadzony audyt zewnętrzny Centrum Usług Wspólnych.

**Dowody**

1. Sprawozdania finansowe za 2020, 2021, 2022 rok,
2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2020, 2021, 2022 rok,
3. Statut oraz regulamin organizacyjny,
4. Zakresy czynności pracowników oraz Dyrektora CUW,
5. Raport o stanie zapewnienia dostępności podmiotu publicznego CUW,
6. Wykaz projektów realizowanych przez CUW ze środków zewnętrznych w latach 2019-2023,
7. Rejestr czynności przetwarzania danych,

8. Analiza Ryzyka Ogólnego i Ocena Skutków dla Przetwarzania Danych (DPIA) w CUW w Cieszynie oraz Klasyfikacja czynności przetwarzania danych,
9. Notatka informacyjna z zakresu czynności doradczych dotyczących zadania nr – AW.1.1720.1.2022 r.,
10. Wyjaśnienia składane w formie ustnej i pisemnej przez Dyrektora oraz Inspektora ds. Edukacji Centrum Usług Wspólnych w Cieszynie.

### **Wyniki czynności kontrolnych**

1. Komisja wskazuje, iż w Rachunku Zysków i Strat jednostki odnotowano stratę netto na poziomie:
  - 2020 r. - 1 450 631,45 zł
  - 2021 r. - 1 663 490,92 zł
  - 2022 r. - 2 928 150,37 zł

Wynik finansowy jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy. Centrum Usług Wspólnych nie prowadzi działalności odpłatnej, w związku z powyższym nie uzyskuje przychodów. Ponoszone są natomiast koszty działalności np. utrzymania biura i realizacji zadań statutowych. W związku z powyższym na wysokość straty ma wpływ wysokość kosztów z działalności. Jednocześnie Komisja wskazuje, iż z roku na rok zauważalny jest trend wzrostowy przedmiotowych kosztów. Centrum Usług Wspólnych w latach 2021-2022 realizowało projekty sfinansowane ze środków europejskich, co znacząco zwiększyło koszty a co za tym idzie, generowało wyższą stratę. Dla przykładu w roku 2022 koszty realizacji projektu „Wybieram cieszyńskie przedszkole” wyniosły ponad 1 mln złotych, a projektu „Rozwój edukacji w szkołach podstawowych” ponad 660 tys. zł. Wydatki te dotyczą zakupu wyposażenia i pomocy dydaktycznych przekazanych szkołom i przedszkolom,

2. Komisja zauważa, że istnieje utrudniony dostęp do aktualnych pomieszczeń Centrum Usług Wspólnych i w konsekwencji nie spełniają one potrzeb osób niepełnosprawnych. Jednocześnie Dyrektor CUW podpisał w dniu 7 sierpnia 2023 r. z Burmistrzem Miasta Cieszyna porozumienie o nieodpłatnym udostępnieniu miejsca w holu Urzędu Miejskiego w Cieszynie, gdzie będzie możliwa obsługa osób niepełnosprawnych przez pracowników CUW,
3. Komisja potwierdza zasadność scentralizowania obsługi administracyjnej, księgowej i kadrowej dla wszystkich jednostek oświatowych podległych Miastu Cieszyn oraz poszerzenia zakresu świadczonych usług m.in. o usługi prawne, informatyczne i w postępowaniach przetargowych.

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach. Pouczono Dyrektora Centrum Usług Wspólnych o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz odniesienie się do zawartych w protokole wniosków, rekomendacji i uwag.

Cieszyn, dnia 19.10.2023 r.

Podpisy osób kontrolujących:

Krzysztof Golec ..... *Golec*

Szymon Słupczyński ..... *Słupczyński*

Rafał Foltyn ..... *Foltyn Rafał*

Janusz Kołder ..... *Kołder*

Brygida Pilch ..... *Pilch*

Monika Szlauer ..... *Szlauer*

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi Centrum Usług Wspólnych - Panu Pawłowi Szajorowi.

20.10.2023, *Paweł Szaj*

Data

Podpis

Otrzymują:

1x Burmistrz Miasta Cieszyna

1x Dyrektor CUW

1 x a/a



