

**Sprawozdanie z działalności Głównej Komisji Rewizyjnej
Spolecznego Towarzystwa Oświatowego
za okres od 25 kwietnia 2022 roku do 15 marca 2025 roku**

Podczas XIII Zwyczajnego Krajowego Zjazdu Delegatów Spolecznego Towarzystwa Oświatowego w kwietniu 2022 roku wybrano Główną Komisję Rewizyjną STO w składzie:

- Urszula Andrejewicz (SKT nr 122 STO w Chełmie),
- Dariusz Florczak (SKT nr 7 STO w Szczecinie),
- Józef Gill (SKT nr 68 STO w Słupsku),
- Krystyna Norwa (SKT nr 144 w Warszawie),
- Jolanta Truszevska (SKT nr 76 w Ciechanowie).

Na pierwszym posiedzeniu Komisja ukonstytuowała się. Przewodniczącym został Dariusz Florczak, a sekretarzem Jolanta Truszevska.

W trakcie kadencji, 29 czerwca 2024 roku, Dariusz Florczak złożył rezygnację z funkcji przewodniczącego GKR, w związku z powyższym dokonano wyboru nowego przewodniczącego, którym została Jolanta Truszevska, natomiast nowym sekretarzem została Krystyna Norwa (obie kandydatki zostały przyjęte jednogłośnie).

Zgodnie z zapisami zawartymi w art. 32 Statutu STO do zakresu działania Głównej Komisji Rewizyjnej należy:

- kontrolowanie co najmniej raz do roku całokształtu działalności statutowej i gospodarki finansowej Towarzystwa oraz ich zgodności z obowiązującymi Towarzystwo przepisami;
- przedstawianie Zarządowi Głównemu wniosków z przeprowadzonych kontroli i żądanie od kontrolowanych sprawozdania z realizacji wniosków pokontrolnych;
- zatwierdzanie sprawozdań finansowych opracowanych przez Zarząd Główny;
- przedstawianie sprawozdań ze swojej działalności Krajowemu Zjazdowi Delegatów;
- wnioskowanie o udzielenie absolutorium dla ustępującego Zarządu Głównego;
- przeprowadzanie działań kontrolno-sprawdzających zleconych przez Krajowy Zjazd Delegatów lub wnioskowanych przez Zarząd Główny;
- ustalanie wytycznych do regulaminów Komisji Rewizyjnych Kół;
- organizowanie szkoleń dla Komisji Rewizyjnych Kół;
- wykonywanie innych zadań wskazanych w Statucie.

W minionej kadencji odbyło się 13 posiedzeń GKR. Podjęto 16 uchwał. Na zaproszenie ZG STO we wszystkich posiedzeniach zarządu uczestniczył przedstawiciel GKR, co skutkowało możliwością poznania procesu podejmowania decyzji oraz zrozumieniem zakładanych celów i środków użytych do realizacji celów statutowych.

I.

Na początku działalności członkowie GKR przyjęli regulamin działalności komisji, a także omówili formy kontaktu z komisjami rewizyjnymi SKT w celu zdobycia informacji o ich potrzebach, w tym szkoleniowych. GKR postanowiła nie przypisywać poszczególnym członkom konkretnych kół terenowych, ponieważ taka forma kontaktu nie sprawdziła się w poprzedniej kadencji. Na bieżąco członkowie GKR kontaktowali się – w razie potrzeb z komisjami terenowymi.

II.

W mijającej kadencji ZG STO wystąpił do GKR z dwoma wnioskami o przeprowadzenie kontroli:

- w SKT nr 21 STO w Warszawie w zakresie:
 - przyjmowania członków do STO,
 - wykreślenia członków z STO;
- w SKT 111 STO nr w Kluczborku w zakresie:
 - przyjmowania członków do STO,
 - wykreślenia członków z STO
 - sprawdzenia zgodności ze Statutem i uchwałami władz STO sposobu sporządzania i przyjmowania protokołów, a także podejmowania uchwał.

ad 1) Na podstawie przesłanych przez Koło protokołów i uchwał GKR stwierdziła, że w działalności Samodzielnego Koła Terenowego nr 21 w Warszawie doszło do nieprawidłowości, w tym w szczególności:

- w podejmowaniu uchwał w sprawie odmowy przyjęcia w poczet członków Koła z brakiem lub z wadliwym uzasadnieniem,
- w przekazaniu nadwyżki czesnego w formie darowizny bez zgody rodziców,
- w podejmowaniu decyzji dotyczących spraw finansowych, były one bowiem podejmowane z dużą dowolnością.

ad 2) Na podstawie kontroli dokumentów i rozmów z przedstawicielami Zarządu SKT nr 111 STO, dyrekcją szkoły i jedną z osób, które złożyły odwołanie od decyzji Zarządu SKT o nieprzyjęciu w poczet członków STO, GKR stwierdziła nieprawidłowości w zakresie:

- podejmowania uchwał w sprawie odmowy przyjęcia w poczet członków Koła z wadliwym uzasadnieniem.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że przypadek odmowy przyjęcia w poczet członków Koła, będący przyczyną wszczęcia kontroli, został procedowany prawidłowo, łącznie z odrzuceniem odwołania przez NWZCzK, a sama odmowa została uzasadniona w prawidłowy sposób.

Zalecono większą dbałość o rzetelne opisanie powodów odmowy przyjęcia w poczet członków Koła i generalnie przyjęcie zasady, aby rodziców przyjmować w szeregi członków Koła.

O wynikach kontroli zostały poinformowane odpowiednio Zarządy SKT nr 111 STO i SKT nr 21 STO oraz Zarząd Główny Społecznego Towarzystwa Oświatowego.

III.

GKR z własnej inicjatywy podjęła kontrolę Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli Społecznego Towarzystwa Oświatowego za okres od 1 września 2023 do 8 sierpnia 2024. W wyniku analizy dokumentów i rozmowy przeprowadzonej z dyrektorem ODN GKR stwierdziła, że:

- mimo braku formalnych uchybień w dokumentacji pracowniczej treść i warunki umowy o pracę na stanowisku Dyrektora ODN powinny zostać uszczegółowione w zakresie obowiązków, nadzoru i rozliczania z efektów pracy.

Brak tych elementów wywołuje problemy z oceną efektywności i jakości pracy osoby zatrudnionej na tym stanowisku, a przyjęcie założenia, że tę funkcję może z doskoku pełnić osoba zatrudniona jednocześnie na stanowisku dyrektora szkoły powoduje, że efektywność tej pracy pozostawia wiele do życzenia.

Roczny plan pracy ODN jest zdaniem Komisji zbyt ogólnikowy. W treści dokumentu brakuje tematyki szkoleń oraz ich ram czasowych. Roczny plan pracy nie był weryfikowany, a ZG nie rozliczał dyrektora Ośrodka z jego realizacji.

IV.

Zgodnie z art. 32, ust. 1 GKR dokonała trzech corocznych kontroli całokształtu działalności statutowej i gospodarki finansowej Towarzystwa oraz ich zgodności z obowiązującymi STO przepisami.

1) W listopadzie 2022 roku GKR dokonała przeglądu dokumentacji z lat 2021 i 2022 z zakresu:

- przyznanych stypendiów socjalnych,
- przyznanych STO-wskich Talentów,
- wystawionych delegacji,
- kosztów Wakacyjnej Szkoły STO,
- kosztów Konferencji STO w Białymstoku.

Poza drobnymi zastrzeżeniami Główna Komisja Rewizyjna STO nie miała uwag do dokumentacji prowadzonej zarówno przez ZG STO, jak i Biuro.

2) W listopadzie 2023 roku dokonano analizy dokumentów obejmujących:

- rozliczenie konferencji programowej z 2022 roku,
- rozliczenie wakacyjnej Szkoły STO,
- raporty kasowe,
- przyznane stypendia i środki przekazane do szkół,
- koszty osobowe ODN.

Ogólne koszty konferencji zamknęły się w kwocie 124 397,84 zł i obejmowały: pobyt i wyżywienie uczestników i członków władz, transport, opłatę kuligu, delegacje, wynagrodzenie p. Pyżalskiego (wykład inauguracyjny), fotografa, opłatę nagłośnienia i inne usługi.

Wszystkie rachunki zostały opisane, zatwierdzone przez Prezesa i Skarbnika, sprawdzone pod względem formalnym i finansowym przez Księgową. Wystawione delegacje

zostały sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez Prezesa, Skarbnika i Księgową. Dokumenty finansowe opisano i rozliczono prawidłowo.

Raporty kasowe pokazują, poza jednym przypadkiem wpłacenia środków za bilety do CNK, zerowe obroty, co oznacza, że brak jest operacji gotówkowych. W kasie znajdowały się środki pieniężne w kwotach: 109,84 euro, 547,32 GBP i 2314,08 PLN. W opinii członków GKR jest to kwota wystarczająca na pokrycie drobnych niespodziewanych płatności, a jednocześnie rozsądna ze względów bezpieczeństwa.

Komisja Stypendialna na podstawie uchwały ZG przyznawała stypendia socjalne w ramach Solidarnościowego Funduszu Stypendialnego. Dokumentacja zawierała protokół z posiedzenia Komisji Stypendialnej oraz listę uczniów, którym przyznano stypendium oraz jego wysokość. GKR zapoznała się także ze złożonymi wnioskami o stypendia. Po analizie tej dokumentacji GKR zarekomendowała Komisji Stypendialnej doprecyzowanie kryteriów dotyczących wysokości przyznawanych stypendiów. Komisja zapoznała się z podobnym kompletem dokumentów dotyczącym stypendiów naukowych i nie stwierdziła nieprawidłowości.

3) W listopadzie 2024 roku przedmiotem działań kontrolnych były:

- raporty kasowe za okres od 1 września 2023 do 31 sierpnia 2024 roku,
- regulamin stypendiów dotyczących STO-wskich talentów i nagród dla uczniów wraz z pełną dokumentacją (wnioski, protokoły z posiedzeń komisji, listy nagrodzonych wraz z wypłatami itd.),
- dokumentacja dotycząca konferencji w Augustowie (faktury, uchwały ZG itp.),
- dokumentacja związana z kosztami administracyjnymi od 1 września 2023 do 31 sierpnia 2024 roku (umowy o pracę, umowy zlecenia, faktury za media wraz z opłatami, umowę najmu lokalu wraz z opłatami itp.),
- dokumentacja ODN-u od 1 sierpnia 2023 roku do 31 października 2024 roku.

Raporty kasowe za miniony rok obrotowy wskazują, że stan kasy przez cały rok się nie zmienił, co oznacza, że organizacja pozbyła się transakcji gotówkowych. Podobnie sprawa ma się z kasą walutową, czyli brak jest ruchu na stanie obu kas.

Nie stwierdzono uchybień formalnych w zakresie przyznawania stypendium. Są one zgodne z wymogami formalnymi. Uwagi dotyczą wysokości przyznawanych stypendiów, mianowicie przy porównywalnym dochodzie na członka rodziny i czesnym wysokości przyznanych stypendiów są różne. GKR rekomendowała dookreślenie w tym zakresie regulaminu stypendiów socjalnych.

Rozliczenie konferencji w Augustowie było prawidłowe i zgodne z uchwałami.

Część dokumentacji dotyczącej faktur za media, opłat za odpady, reklamę, czynszu są poprawnie zaszeregowane i rozliczone. Część dotycząca umów zleceń, umów o pracę jest rozdzielona funkcjonalnie, rozliczona na podstawie umów o pracę wraz z aneksami, rachunków do umów zleceń oraz stosownych wniosków Dyrektora biura STO w sprawach incydentalnych, a wymagających dużych nakładów pracy, popartych stosownymi uchwałami ZG. W tym punkcie kontrola nie stwierdziła uchybień. GKR sprawdziła umowy zlecenia i wynagrodzenia w ODN. Umowy zostały wypłacone zgodnie z przedstawionymi i podpisanymi listami płac. Należy jedynie zwrócić uwagę, przy kolejnych umowach, aby

doprecyzować zakres obowiązków i elementy, za które przysługuje wynagrodzenie. Należy także zwrócić uwagę na rozliczanie działań, godzin pracy, udzielanych urlopów i podobnych elementów związanych ze stosunkiem pracy, aby istniał mechanizm ich kontroli i weryfikacji. Większość kosztów osobowych ODN stanowi umowa zawarta z dyrektorem ODN, którą to funkcję za zgodą zarządu pełnił Prezes STO Zygmunt Puchalski. Dodatkowe prace związane z przeprowadzeniem konkretnych działań szkoleniowych są rozliczane za pomocą dodatkowych umów zleceń, które stanowią ułamek kwoty podstawowej, co oznacza, że zdecydowana większość prac wynikających z prowadzenia ODN pokrywana jest w ramach stałego wynagrodzenia dyrektora ODN. W przedstawionych dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości formalnych.

Główna Komisja Rewizyjna Społecznego Towarzystwa Oświatowego nie stwierdziła nieprawidłowości w działalności oraz sporządzaniu dokumentów przez ZG. Z wynikami kontroli każdorazowo został zapoznany Zarząd Główny.

Pełne wyniki wszystkich kontroli przeprowadzonych przez Główną Komisję Rewizyjną Społecznego Towarzystwa Oświatowego w mijającej kadencji znajdują się w siedzibie STO i są do wglądu.

Podsumowanie:

W zakresie podstawowych działań GKR, tj. kontrolowania działalności statutowej i gospodarki finansowej STO, komisja stwierdza, że działania władz w minionej kadencji cechowała dbałość o finanse Towarzystwa, zaś każde działanie, a szczególnie wydatkowanie środków, było poprzedzone dyskusją i kolegialnym podejmowaniem decyzji. Niektóre decyzje były potem weryfikowane ze względu na rozwój sytuacji, ale ich zmiany także następowały z zachowaniem procedur i dbałości o finanse i wizerunek Towarzystwa.

GKR pozytywnie oceniła wszystkie okresy sprawozdawcze STO oraz Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli STO, tj. sprawozdania za lata 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025, podejmując w tej sprawie stosowne uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego STO oraz przyjęcia sprawozdania finansowego ODN STO.

Na uwagę i pochwałę zasługuje zaangażowanie i olbrzymi wkład pracy zarówno członków ZG, jak i pracowników Biura we wdrożenie portalu członkowskiego.

Mając powyższe na uwadze, Główna Komisja Rewizyjna Społecznego Towarzystwa Oświatowego wnioskuje do Krajowego Zjazdu Delegatów o udzielenie absolutorium ustępującemu Zarządowi Głównemu Społecznego Towarzystwa Oświatowego.

Główna Komisja Rewizyjna
Społecznego Towarzystwa Oświatowego
Przewodnicząca GKR STO
Jolanta Truszevska