

Mielno, dnia 25 czerwca 2012r.

Protokół kontroli

przeprowadzonej w **Przedszkolu w Mielnie**

w dniach: 11- 25 czerwca 2012r.

przez Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych na podstawie upoważnienia o znaku RN.0052.1.80.2012.2 do przeprowadzenia kontroli Nr 80/2012 z dnia 29 maja 2012r.

Zakres kontroli obejmuje prawidłowość ustalania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw w roku szkolnym 2011/2012.

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: **Joanna Daniuk- Walach**- Dyrektor Przedszkola w Mielnie. Okres pełnienia funkcji w jednostce od dnia 16 listopada 2002r. zgodnie z uchwałą Nr 48/66/2002 Zarządu Gminy w Mielnie z dnia 14 listopada 2002r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora przedszkola, zarządzeniem Nr 28/52/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 05 lipca 2007r. w sprawie zmiany uchwały Nr 48/66/2002 Zarządu Gminy w Mielnie z dnia 14 listopada 2002r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora przedszkola oraz zarządzenia Nr 31/58/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 26 lipca 2007r. w sprawie przedłużenia powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola w Mielnie. Dyrektor działa na podstawie pełnomocnictwa nr 60/2006 z dnia 27 lipca 2006r.

Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była:

- 1) **M** **ca**- Główna księgowa,
- 2) **k** **ca**- Kierownik Sekcji.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Przedszkole w Mielnie.

Na podstawie aktu założycielskiego z dniem 12 listopada 1992r. zostało utworzone Przedszkole w Mielnie przy ulicy Szkolnej 1, 76-032 Mielno.

Obsługa finansowo- księgowa wszystkich szkół i przedszkola, dla których Gmina Mielno jest organem prowadzącym, prowadzona jest na podstawie porozumienia zawartego w dniu 27 marca 2002r. pomiędzy Urzędem Gminy w Mielnie reprezentowanym przez Wójta Gminy Mielno a Szkołą Podstawową im. Leonida Teligi w Mielnie, pełniącą funkcję szkoły wiodącej, reprezentowaną przez Dyrektora szkoły. Porozumienie określa przekazanie pomiędzy zakładami pracy dwóch pracowników z dniem 01 kwietnia 2002r. wykonujących obsługę finansowo- księgową.

Kontrola jest zgodna z poleceniem Wójta Gminy Mielno zawartym w zarządzeniu Nr 2/22/2012 z dnia 12 stycznia 2012r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Mielno w 2012r.

Podstawa prawna:

- 1) ustawa z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256 poz. 2572 ze zm.),
- 2) ustawa z dnia 26 stycznia 1982r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97 poz. 674 z zm.),
- 3) rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 lipca 2011r. zmieniające rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. Nr 161 poz. 967)- obowiązuje od 01 września 2011r.,
- 4) uchwała nr XXXI/316/09 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolu i szkołach prowadzonych przez Gminę Mielno (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 34 poz. 953),
- 5) uchwała Nr VI/36/2011 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2011r. w sprawie określenia zasad rozliczania tygodniowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli, zada udzielania i rozmiaru obniżek (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 62 poz. 1098 ze zm.).

Zgodnie z §2 ust. 1 zarządzenia Nr 13/32/2011 Wójta Gminy Mielno z dnia 17 marca 2011r. w sprawie wytycznych do projektów organizacyjnych przedszkola i szkół prowadzonych przez Gminę Mielno w roku szkolnym 2011/2012, dyrektor sporządził:

- 1) projekt arkusza organizacyjnego placówki który został złożony w dniu 29 kwietnia 2011r. (REJ 2613/11) wraz z wymaganymi załącznikami. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 11 maja 2011r. arkusz organizacyjny został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 14),
- 2) projekt aneksu nr 1 do arkusza organizacyjnego przedszkola został złożony w dniu 09 września 2011r. (REJ 8600/11) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 15 września 2011r. aneks nr 1 do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 15)- aneks nr 1 obowiązuje od 01 września 2011r. do 30 września 2011r., zgodnie z tabelą nr 1:

Tabela nr 1

Lp	Nazwisko nauczyciela	Imię nauczyciela	Pensum zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Obniżka godzin	Ilość godzin ponadwymiarowych zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Realizacja godzin ponadwymiarowych:		Liczba godzin realizowanych przez nauczyciela
						dzień tygodnia	godzina	
1			25	17				8
2			25		2	środa	13.00-15.00	27
3			25		3	środa, piątek	8.00-10.00; 14.00-15.00	28
4			25		0,5	środa	15.00-15.30	25,5

5		1	22		2,5	poniedziałek, czwartek	13.00-15.00; 14.30-15.00	24,5
6		3	25		1	poniedziałek, czwartek	11.30-12.00; 12.30-13.00	26
7		1	22		2,5	środa	8.00-10.30	24,5
8		1a	22		3,5	poniedziałek, wtorek	11.00-12.00; 13.00-15.30	25,5
9			0					2
10	f		0					13
suma:			191	17	15			204

- 3) projekt aneksu nr 2 do arkusza organizacyjnego przedszkola został złożony w dniu 30 września 2011r. (REJ 9187/11) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 06 października 2011r. aneks nr 2 do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 13)- aneks nr 2 obowiązuje od 01 października 2011r. do 06 listopada 2011r. , zgodnie z tabelą nr 2:

Tabela nr 2

Lp	Nazwisko nauczyciela	Imię nauczyciela	Pensum zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Obniżka godzin	Ilość godzin ponadwymiarowych zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Realizacja godzin ponadwymiarowych		Liczba godzin realizowanych przez nauczyciela
						dzień tygodnia	godzina	
1		1	4	5	6	7	8	9
1			25	17				8
2			25		2	środa	13.00-15.00	27
3			25		3	środa, piątek	8.00-10.00; 14.00-15.00	28
4			25					25
5			22		2,5	poniedziałek, czwartek	13.00-15.00; 14.30-15.00	24,5
6			25		0,5	wtorek	14.30-15.00	25,5
7			22		2,5	środa	8.00-10.30	24,5
8		a	22		2,5	poniedziałek, wtorek	11.00-12.00; 13.00-14.30	24,5
9			0					2
10		a	0					13
suma:			191	17	13			202

- 4) projekt aneksu nr 3 do arkusza organizacyjnego przedszkola został złożony w dniu 07 listopada 2011r. (REJ 10234/11). Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 07 listopada 2011r. aneks nr 3 do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 13)- aneks nr 3 obowiązuje od 07 listopada 2011r., zgodnie z tabelą nr 3 (zmiana dotyczyła przesunięcia godzin w jeden dzień tygodnia nauczycielowi):

Tabela nr 3

Lp	Nazwisko nauczyciela	Imię nauczyciela	Pensum zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Obniżka godzin	Ilość godzin ponadwymiarowych zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Realizacja godzin ponadwymiarowych		Liczba godzin realizowanych przez nauczyciela
						dzień tygodnia	godzina	
1	[		25	17				8
2			25		2	środa	13.00-15.00	27
3			25		3	środa, piątek	8.00-10.00; 14.00-15.00	28
4	I		25					25
5	z		22		2,5	poniedziałek, czwartek	13.00-15.00; 14.30-15.00	24,5
6			25		0,5	wtorek	14.30-15.00	25,5
7	v		22		2,5	środa	8.00-10.30	24,5
8			22		2,5	poniedziałek, wtorek	13.00-14.00; 13.00-14.30	24,5
9			0					2
10	t		0					13
suma			191	17	13			202

- 5) projekt ustalenia przerwy wakacyjnej przedszkola został złożony w dniu 28 marca 2012r. (NK 1851/11), który został zaakceptowany przez organ prowadzący pismem o znaku sprawy OS.II.4424.17.2011.1 z dnia 30 marca 2012r.

Kontrolą objęto dokumenty za okres od 01 września 2011r. do 31 maja 2012r.:

- 1) akta osobowe nauczycieli, którym zostały wypłacone wynagrodzenie ponadwymiarowe oraz za doraźne zastępstwo,
- 2) dzienniki lekcyjne,
- 3) zestawienie rozliczenia godzin prowadzone przez dyrektora,
- 4) indywidualne rozliczenie godzin ponadwymiarowych sporządzanych przez nauczycieli,
- 5) rejestr zwolnień lekarskich,
- 6) listy obecności.

Dokumenty dotyczące rozliczenia godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw, ujmowane są w miesięcznych zestawieniach sporządzanych przez dyrektora na podstawie cząstkowych zestawień wykonywanych przez poszczególnych nauczycieli. Nauczyciel dokonuje zapisu o ilości przepracowanych godzin w poszczególnych tygodniach, z wyodrębnieniem godzin stałych oraz doraźnych zastępstw. Dyrektor sprawdza zgodność wpisu na rozliczeniach ze stanem faktycznym poprzez ich kontrolę w dziennikach zajęć. Godziny stałych zastępstw realizowane są według przydziału godzin, a doraźne zastępstwa na polecenie dyrektora. Jeden egzemplarz miesięcznego zestawienia przekazuje dyrektor do działu księgowości w celu dokonania wypłaty.

Zestawienie sporządzone przez kontrolującego przeprowadzonych godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw zostało sporządzone w tabelach 4-12 stanowiące załącznik nr 1 do protokołu.

W wyniku kontroli stwierdzono:

I. Nieprawidłowe sporządzane przez dyrektora placówki „Wykazu godzin ponadwymiarowych nauczycieli w Przedszkolu w Mielnie w miesiącu (...)”, zgodnie z tabelami 13-17:

1) 03.10.2011r. – 28.10.2011r. (tabela nr 13)

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez dyrektora			Poprawny zapis		
		liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem	liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem
		8		8	8	0	8
J.		14		14	11	2	13
		15		15	10	5	15
		10		10	2	8	10
		17		17	10	7	17
		17		17	10	7	17
		81	0	81	51	29	80

2) 28.11.2011r. – 23.12.2011r. (tabela nr 14)

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez dyrektora			Poprawny zapis		
		liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem	liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem
		12		12	12		12
		8		8	8		8
		11		11	10	1	11
		2		2	2		2
		10		10	10		10
		10		10	10		10
		53	0	53	52	1	53

3) 31.01.2012r. – 24.02.2012r. (tabela nr 15)

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez dyrektora			Poprawny zapis		
		liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem	liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem
		3		3	0	3	3
		11		11	8	3	11
		21		21	12	9	21
		12,5		12,5	8	4,5	12,5
		15		15	1,5	13,5	15
	a	16		16	10	6	16
		10		10	10	0	10
		88,5	0	88,5	49,5	39	88,5

4) 27.02.2012r. – 30.03.2012r. (tabela nr 16)

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez dyrektora			Poprawny zapis		
		liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem	liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem
		15		15	10	5	15
		15,5		15,5	15	0,5	15,5
		0,5		0,5	0	0,5	0,5
		18		18	12,5	5,5	18
		6,5		6,5	2,5	4	6,5
		21		21	12,5	8,5	21
		13		13	10	3	13
		89,5	0	89,5	62,5	27	89,5

5) 30.04.2012r. – 31.05.2012r. (tabela nr 17)

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez dyrektora			Poprawny zapis		
		liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem	liczba godzin ponadwymiarowych	liczba godzin doraźnych zastępstw	Razem
		7		7	0	7	7
		8		8	8	0	8
		9		9	9	0	9
		5		5	5	0	5
		9,5		9,5	2	7,5	9,5
		22,5		22,5	10	15	25
		27		27	11	16	27
		88	0	88	45	45,5	90,5

II. Nieprawidłowy nadzór nad sporządzanymi przez nauczycieli „Wykazu godzin ponadwymiarowych”, zgodnie z tabelą 18:

Nazwisko	Okres	Ilość godzin ponadwymiarowych sporządzony przez nauczycieli i zaakceptowany przez dyrektora [h]	Prawidłowa ilość godzin [h]	Różnica [h]
	03.10.2011r.-28.10.2011r.	14	13	+1 (odpracowana w dniu 30.11.2011r.)
	02.04.2012r.-27.04.2012r.	7,5	8	-0,5
	02.04.2012r.-27.04.2012r.	3	1,5	+01,5
	30.04.2012r.-31.05.2012r.	22,5	25	-2,5

Z ustanego oświadczenia dyrektora wynika, iż nauczycielom- Pani Marii Molskiej oraz Pani Małgorzacie Wójtowicz zostanie wyrównane wynagrodzenia na godziny ponadwymiarowe w miesiącu czerwcu 2012r., natomiast pani Foremnej Dorocie (za zgodą nauczyciela) zostanie potrącone wynagrodzenie w miesiącu czerwcu 2012r.

Uwagi:

- 1) Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.,
- 2) Do protokołu załączono:
 - załącznik nr 1- zastawienie tabel nr 4- 12- kontrola ustalania wynagrodzeń ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw,
 - załącznik nr 2- kserokopie dziewięciu okresów rozliczeniowych godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw sporządzonych przez dyrektora,
 - załącznik nr 3- wydruki listy płac nauczycieli za okres od września 2011r. do maja 2012r.
- 3) Przeprowadzoną kontrolą udokumentowano w książce kontroli na stronie 6 pod nr 22,
- 4) Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej strony.

Pouczenie:

- 1) treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 06 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112 poz. 1198 ze zm.), oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 202r. Nr 11 poz. 926 ze zm.),
- 2) zgodnie z §9 załącznika do zarządzenia wewnętrznego Nr 3/2009 Wójta Gminy Mielno z dnia 08 stycznia 2009r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu planowania i przeprowadzania kontroli zewnętrznych w zakresie należącym do kompetencji Referatów Urzędu Gminy w Mielnie, „każda osoba kontrolowana ma prawo z własnej inicjatywy złożyć kontrolowanemu ustne lub pisemne oświadczenie w sprawach związanych z zakresem kontroli”.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej

.....

.....

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

14.07.2012

..... podpis
.....

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Społecznych

Piotr Mazurek

URZĄD GMINY w MIELNIE

ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNO

woj. zachodniopomorskie

tel. 345-98-30, fax 345-98-34

Regon 000545455 NIP 669-10-21-952

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

14.08.2012
data, podpis