

Mielno, dnia 23 kwietnia 2010r.

Protokół kontroli

przeprowadzonej w Zespół Szkół w Mielnie

w dniach: 19- 23 kwietnia 2010r.

przez:

- 1) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych,
- 2) Bożenę Dańczyk- podinspektora ds. księgowości,

na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-74/10 do przeprowadzenia kontroli Nr 74/2010 z dnia 13 kwietnia 2010r.

Zakres kontroli obejmuje:

- 1) organizację pracy placówki,
- 2) zarządzanie finansami placówki,
- 3) zadania dyrektora jako kierownika zakładu pracy,
- 4) prawidłowość postępowania w sprawie nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego,

w latach 2009-2010.

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: Ewa Jabłońska, oraz okres pełnienia funkcji w jednostce: od dnia 1 września 2008r. zgodnie z zarządzeniem Nr 29/51/2008 Wójta Gminy Mielno z dnia 24 lipca 2008r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie.

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

- 1) Barabra Ożga- Wicedyrektor,
- 2) Mirosława Molińska- Główna księgowa,
- 3) Krystyna Strzelecka- Kierownik Sekcji,
- 4) Mariola Senzel- Kierownik ds. administracji i kadr.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Zespół Szkół w Mielnie.

Na podstawie uchwały Nr XX/199/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkół w Mielnie oraz nadania statutu, z dniem 1 września 2008r. został utworzony Zespół Szkół w Mielnie w skład, którego wchodzi:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Leonida Teligi w Mielnie,
- 2) Gimnazjum im. Marka Kotańskiego w Mielnie.

Zespół Szkół w Mielnie działa w oparciu o statut nadany ww. uchwałą Rady Gminy Mielno.

Obsługa finansowo- księgowa wszystkich szkół i przedszkola, dla których Gmina Mielno jest organem prowadzącym, prowadzona jest na podstawie porozumienia zwanego 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 dnia 01 kwietnia 2002r. wykonujących obsługę finansowo- księgową.

Kontrola jest zgodna z poleceniem Wójta Gminy Mielno zawartym w zarządzeniu Nr 4/10/2010 z dnia 28 stycznia 2010r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Mielno w 2010r.

Kontrola obejmowała następujące czynności:

I. ORGANIZACJA PRACY PLACÓWKI

a) arkusz organizacyjny

rok szkolny 2008/2009

1. Projekt arkusza organizacyjnego:

- a) szkoły podstawowej został złożony przez dyrektora- Ewę Jabłońską w dniu 30 kwietnia 2008r. (REJ 3584/08) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Dnia 21 maja 2008r. pismem KO.IV.IKĆ/4001-57/08 (data wpływu do tut. urzędu 28 maja 2008r.) I Zachodniopomorski Wicekurator Oświaty zaopiniował pozytywnie arkusz. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 28 maja 2008r. arkusz organizacyjny został zatwierdzony,
- b) gimnazjum został złożony przez dyrektora- Grażynę Martysz- Kociak w dniu 30 kwietnia 2008r. (REJ 3585/08) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Dnia 21 maja 2008r. pismem KO.IV.IKĆ/4001-57/08 (data wpływu do tut. urzędu 28 maja 2008r.) I Zachodniopomorski Wicekurator Oświaty zaopiniował pozytywnie arkusz. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 28 maja 2008r. arkusz organizacyjny został zatwierdzony,

2. Projekt aneksu do arkusza organizacyjnego:

- a) szkoły podstawowej został złożony przez dyrektora- Ewę Jabłońską w dniu 14 października 2008r. (REJ 7871/08) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Dnia 27 października 2008r. wizytator zaopiniował pozytywnie zmiany w arkuszu (data wpływu do tut. urzędu 14 listopada 2008r.). Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 20 listopada 2008r. aneks do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony. Zmiana obowiązywała od 1 września 2008r.
- b) gimnazjum został złożony przez dyrektora- Ewę Jabłońską w dniu 14 października 2008r. (REJ 7872/08) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Dnia 27 października 2008r. wizytator zaopiniował pozytywnie zmiany w arkuszu (data wpływu do tut. urzędu 14 listopada 2008r.). Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 20 listopada 2008r. aneks do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony. Zmiana obowiązywała od 1 września 2008r.
- c) zespołu szkół został złożony przez dyrektora- Ewę Jabłońską w dniu 09 lutego 2009r. (REJ 1077/09) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Dnia 13 lutego 2009r. wizytator

zaopiniował pozytywnie zmiany w arkuszu (data wpływu do tut. urzędu 17 lutego 2009r.). Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 26 lutego 2009r. aneks do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony. Zmiana obowiązywała od 02 lutego 2009r.

- Zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym, dyrektor szkoły przyznał następujące formy zajęć dodatkowych (koła zainteresowań, rewalidacja itp.). Zajęcia i czynności dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze, prowadzone bezpośrednio z uczniami, wykonywane w ramach czasu pracy nauczyciela, są rejestrowane i rozliczane w dziennikach lekcyjnych lub dziennikach zajęć w okresach tygodniowych (zgodnie z art. 42 ust. 7a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karła Nauczyciela). Na próbie reprezentatywnej wybrano następujące zajęcia realizowane przez nauczycieli:

Tab. 1 Rodzaj prowadzonych zajęć w roku szkolnym 2008/2009

Forma zajęć	Imię i nazwisko	Dzień tygodnia	Godzina	Ilość tygodniowa godzin zajęć	Uwagi	Ilość godzin 27.04-22.05.2009r.
koło żeglarskie		czwartek	15.15-16.00	1	II semestr	4
koło geograficzne		środa	14.25-15.10	1		4
koło podnietyczne		piątek	brak	1		3
repetitorium z matematyki dla kl. IIIa i IIIb		środa	13.40-14.25	1		0
zespół dydaktyczno-wyrównawczy		piątek	12.35-13.20	1		3
koło dziennikarskie		piątek	14.30-15.15	1		4
zespół dydaktyczno-wyrównawczy kl. Ia		piątek	13.40-14.25	1		3
zespół dydaktyczno-wyrównawczy kl. IIa		piątek	8.00-8.45	1		3
repetitorium z języka polskiego kl. IIIb		czwartek	8.00-8.45	1		0

- Przydział przedmiotów, godzin lekcyjnych i zajęć dodatkowych nauczycielom:

Tab. 2 Przydział godzin wybranym nauczycielom w roku szkolnym 2008/2009

Nauczyciel	I semestr				II semestr			
	Obowiązkowy wymiar pracy	Elak. Zespół Szkół w Mielnie Szkoła Podstawowa im. Leona Telgi w Mielnie	Elak. Zespół Szkół w Mielnie Gimnazjum im. Marka Kotarskiego w Mielnie	Ilość godzin poradwymiarych	Obowiązkowy wymiar pracy	Elak. Zespół Szkół w Mielnie Szkoła Podstawowa im. Leona Telgi w Mielnie	Elak. Zespół Szkół w Mielnie Gimnazjum im. Marka Kotarskiego w Mielnie	Ilość godzin poradwymiarych
	29	19/18- 18/18 przyroda, 1/18 godz. wych.	10/10- 8/18 geografia, 1/26 świetlica, 1/18 koło	10/18	27	19/18- 18/18 przyroda, 1/18 godz. wych.	8/8- geografia	9/18
	33	16/18- j. polski, 1/18- godz. wych, 1/18- koło, 15/30 biblioteka		15/30	33	16/18- j. polski, 1/18- godz. wych, 1/18- koło, 15/30 biblioteka		15/30
	28	28/18- j. angielski		10/18	28	28/18- j. angielski		10/18
	23	22/18- matematyka, 1/18 godz. wych.		5/18	23	22/18- matematyka, 1/18 godz. wych.		5/18

18	18/18- kształcenia zintegrowane		0	18	18/18- kształcenia zintegrowane		0
23	19/18- j.polski, 3/18- zaj. dyd-wych, 1/18 koło		5/18	23	19/18- j.polski, 3/18- zaj. dyd-wych, 1/18 koło		5/18

Uwagi:

1. Przyznanie od II semestru 1 godziny tygodniowo koła zainteresowań i 1 godziny tygodniowo świetlicy nauczycielowi niezgodnie z aneksem do arkusza organizacyjnego.
2. Przyznanie 1 godziny tygodniowo zespołu dydaktyczno- wyrównawczego nauczycielowi niezgodnie z aneksem do arkusza organizacyjnego.

rok szkolny 2009/2010

1. Projekt arkusza organizacyjnego zespołu szkół został złożony przez dyrektora 11 maja 2009r. (REJ 3609/09) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 25 maja 2009r. arkusz organizacyjny został zatwierdzony.
2. Projekt aneksu nr 1 do arkusza organizacyjnego szkoły został złożony przez dyrektora 05 października 2009r. (REJ 8331/09) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 08 października 2009. aneks do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony.
3. Pismem o znaku OS.II.1.43170-122/09 z dnia 08 października 2009r. na wniosek dyrektora zostały przyznane 10 godzin tygodniowo uczniowi klasy III gimnazjum na nauczanie indywidualne w okresie od 12 października 2009r. do 31 grudnia 2009r.
4. Pismem o znaku OS.II.1.43170-143/09 z dnia 22 grudnia 2009r. na wniosek dyrektora zostały przyznane 10 godzin tygodniowo uczniowi klasy II gimnazjum na nauczanie indywidualne w okresie od 04 stycznia 2010r. do 25 czerwca 2010r.
5. Zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym, dyrektor szkoły przyznał następujące formy zajęć dodatkowych (koła zainteresowań, rewalidacja itp.). Zajęcia i czynności dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze, prowadzone bezpośrednio z uczniami, wykonywane w ramach czasu pracy nauczyciela, są rejestrowane i rozliczane w dziennikach lekcyjnych lub dziennikach zajęć w okresach tygodniowych (zgodnie z art. 42 ust. 7a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela).

Tab. 3 Rodzaj prowadzonych zajęć w roku szkolnym 200/2010

Forma zajęć	Imię i nazwisko nauczyciela	Dzień tygodnia	Godzina	ilość tygodniowa godzin zajęć	Uwagi	ilość godzin 26.10-20.11.2009r.	ilość godzin 01.03-26.03.2010r.
koło dziennikarskie		czwartek	14.30-15.15	1		3	4
zespół dydaktyczno-wyrównawczy kl.IIIa		czwartek	8.00-8.45	1		3	4
zespół dydaktyczno-wyrównawczy kl.IIB		czwartek	13.40-14.25	1		3	4

5. Przydział przedmiotów, godzin lekcyjnych i zajęć dodatkowych nauczycielom przedstawia tabela 4.

Tab. 4 Przydział godzin wybranym nauczycielom w roku szkolnym 2009/2010

Nauczyciel	Obowiązkowy wymiar pracy	Zespół Szkół w Mielnie	Ilość godzin ponadwymiarowych	Uwagi
	27	18/18 przyroda, 8/18 geografia, 1/18 godz. wych.	9/18	+1/18- 12.10-31.12.09 nauczanie indywidualne OS.II.1.43170-122/09 + 1/18- 04.01-25.06.10 nauczanie indywidualne OS.II.1.43170-143/09
	22	16/18- j. polski, 1/18- godz. wych, 13/30 biblioteka	8/22	
	16	16/18- religia	0	
	25	24/18- j. angielski, 1/18 godz. wych	7/18	
	27	26/18- matematyka, 1/18 godz. wych.	9/18	
	24	18/18- kształcenia zintegrowane, 6/22 logopedia	6/22	
	23	19/18- j. polski, 1/18 godz. wych, 2/18- zaj. dyd-wych, 1/18 koło	5/18	

Uwagi:

1. Nieterminowe przekazywanie przez dyrektora projektu arkusza organizacyjnego.

b) realizacja uchwał rady pedagogicznej pod kątem ich wykonania przez dyrektora.

Dyrektor szkoły prowadzi rejestr uchwał rady pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z podziałem na każdy rok szkolny. W trakcie kontroli przeanalizowano:

- 1) uchwałę Nr 14/2008-2009 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 15 czerwca 2009r. w sprawie wyników klasyfikacji rocznej w roku szkolnym 2008/2009,
- 2) uchwałę Nr 13/2008-2009 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 28 czerwca 2009r. w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej programów nauczania,
- 3) uchwałę Nr 12/2008-2009 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 28 kwietnia 2009r. w sprawie opinii nt. projektu organizacji Zespołu Szkół w Mielnie w roku szkolnym 2009/2010,
- 4) uchwałę Nr 11/2008-2009 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 24 marca 2009r. w sprawie jednolitych procedur postępowania w określonych sytuacjach w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Mielnie,
- 5) uchwałę Nr 10/2009-2010 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 26 stycznia 2010r. w sprawie opinii dotyczącej przyznania stypendium za wyniki w nauce w I półroczu w roku szkolnym 2009/2010.

Uwagi:

1. Prawidłowo prowadzono wykonanie uchwał rady pedagogicznej przez dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie.

II. ZARZADZANIE FINANSAMI PLACÓWKI

a) ustalanie wynagrodzeń zatrudnionych nauczycieli,

Zgodnie z art. 30 ust. 1 z dnia 26 stycznia 1982r.- Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97 poz. 674 ze zm.) wynagrodzenie nauczyciela składa się z następujących elementów:

- 1) wynagrodzenia zasadniczego,
- 2) dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy, inne określone w regulaminie wynagradzania,
- 3) wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw,
- 4) nagrody i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy, tj.: dodatek za uciążliwość pracy, dodatkowe wynagrodzenie za pracę w porze nocnej, nagroda jubileuszowa, dodatkowe wynagrodzenia roczne, zasiłek na zagospodarowanie, odprawy (emerytalna, rentowa, z tytułu rozwiązania stosunku pracy), nagrody ze specjalnego funduszu nagród, jednorazowa gratyfikacja pieniężna dla nauczyciela który uzyskał tytuł honorowego profesora oświaty.

Ponadto w myśl art. 30 ust. 6 pkt 1 ww. ustawy organ prowadzący szkołę (...) określa w drodze regulaminu wysokość stawek dodatków, o których mowa w ust. 1 pkt 2, oraz szczegółowe warunki przyznawania tych dodatków (...)

Kontrolą objęto akta osobowe nauczycieli.

2009 rok

1. Podstawa prawna:

- 1) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 24 marca 2009r. zmieniające rozporządzenie 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 52 poz. 422),
 - 2) 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),
 - 3) uchwała nr XXXI/317/09 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009r. w sprawie określenia wysokości nauczycielskiego dodatku mieszkaniowego, szczegółowych zasad jego przyznania i wypłacania dla nauczycieli zatrudnionych w przedszkolu i szkołach prowadzonych przez Gminę Mielno (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 34 poz. 954).
2. Kontrolą objęto składniki wynagradzania nauczycieli wypłacane z góry i dołu (godziny nadwymiarowe na okres od 27 kwietnia 2009r. do 22 maja 2009r.) w miesiącu maj 2009r. zgodnie z tabelą nr 5 i 6.

Tab. 5 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc maj 2009r. (płatne z góry)

Imię i nazwisko nauczyciela	stopień awansu zawodowego	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Dodatek motywacyjny [%]	Wysokość dodatku motywacyjnego [zł]	Wysokość dodatku mieszkaniowego [zł]	Wysokość dodatku za wyświadczenie [zł]	Dodatek funkcyjny (wyczerpane two kasy opiekun stażu) [zł]	Kwota brutto na podstawie listy płac	Różnica [zł]	Uwagi
	wyższe	2492	17	423,64	153	249,2	20	3916,24	49,84	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.
	wyższe	2121	15	318,15	90	212,1	12	3095,77	22,21	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.
	wyższe	1815	14	254,1	190	181,5	5	2531,35	35,3	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.
	wyższe	2492	17	423,64	90	249,2	20	3943,24	25,92	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.
	wyższe	2492	16	398,72	190	249,2	20	3908,32	98,68	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.
	wyższe	2492	17	423,64	115	249,2	20	3868,24	24,92	wyrównanie dot. motywacyjnego w lipcu 2009r.

Tab. 6 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc maj 2009r. (płatne z dołu za okres 27.04-22.05.2009r.)

Imię i nazwisko nauczyciela	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Wartość po zaokrągleniu do pełnej kwoty (pensum x 4,16) [zł]	Kwota za jedną godzinę ponadwymiarową [zł]	Ilość godzin stałych zgodnie z programem organizacyjnym	Kwota do wypłaty za godzinę ponadwymiarową [zł]	Ilość zastępów w stałych	Kwota do wypłaty za godzinę zastępów [zł]	Kwota do wypłaty za godzinę lekcyjną w k.k. [zł]	Ilość godzin lekcyjnych w k.k. [zł]	Kwota do wypłaty za godzinę lekcyjną w k.k. [zł]	Dodatek za poprawienie prac [zł]	Kwota brutto na podstawie listy płac	Różnica [zł]	Uwagi
2492	33,23	75	33,23	35	1162,93	4	132,91	3	99,68	232,59		1628,11	-0,16	brak zgody organu
2121	16,97	75	16,97	60	1018,08		0,00		0,00	0,00	42,42	1060,50	-0,12	
1815	24,20	75	24,20	40	968,00		0,00	1	24,20	0,00		992,20	0,00	
2492	33,23	75	33,23	19	631,31		0,00	7	232,59	0,00		863,89	-0,09	
2492	33,23	75	33,23		0,00		0,00	3	99,68	0,00		199,36	-0,02	brak zgody organu
2492	33,23	75	33,23	4	132,91		0,00	3	99,68	132,91	49,84	614,75	-0,06	

[Signature]

Uwagi:

1. Przyznanie od II semestru 1 godziny tygodniowo koła zainteresowań i 1 godziny tygodniowo świetlicy nauczycielowi niezgodnie z aneksem do arkusza organizacyjnego.
2. Przyznanie 1 godziny tygodniowo zespołu dydaktyczno- wyrównawczego nauczycielowi niezgodnie z aneksem do arkusza organizacyjnego.

2010 rok

1. Podstawa prawna:
 - 1) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 18 grudnia 2009r. zmieniające rozporządzenie 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 222 poz. 1755),
 - 2) 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),
 - 3) uchwała nr XXXI/317/09 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009r. w sprawie określenia wysokości nauczycielskiego dodatku mieszkaniowego, szczegółowych zasad jego przyznania i wypłacania dla nauczycieli zatrudnionych w przedszkolu i szkołach prowadzonych przez Gminę Mielno (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 34 poz. 954).
- 2) Kontrolą objęto składniki wynagradzania nauczycieli wypłacane z góry i dołu (godziny ponadwymiarowe na okres od 26 października 2009r. do 20 listopada 2009r.) w miesiącu listopadzie 2009r. zgodnie z tabelą nr 7 i 8.
- 3) Kontrolą objęto składniki wynagradzania nauczycieli wypłacane z góry i dołu (godziny ponadwymiarowe na okres od 01 marca 2010r. do 26 marca 2010r.) w miesiącu marcu 2010r. zgodnie z tabelą nr 9 i 10.

Uwagi:

1. Błędnie wyliczona stawka za godzinę ponadwymiarową dla szkoły wypłaca w wysokości 29,69 zł a winno być 24,21 zł (pensum 22 godziny).
2. Błędnie wyliczona stawka za godzinę ponadwymiarową dla Dyrektora szkoły wypłaca w wysokości 29,69 zł a winno być 26,84 zł (pensum 20 godziny).
3. Błędnie wyliczona stawka za godzinę ponadwymiarową dla Dyrektora szkoły wypłaca w wysokości 29,69 zł a winno być 24,21 zł (pensum 22 godziny).
4. Brak dat wpływu na wnioskach nauczycieli o przyznanie dodatku mieszkaniowego.

Dyrektor

Tab. 7 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc listopad 2009r. (płatne z góry)

Imię i nazwisko nauczyciela	Stopień awansu zawodowego	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Dodatek motywacyjny (%)	Wysokość dodatku motywacyjnego [zł]	Wysokość dodatku mieszkaniowego [zł]	Wysokość dodatku za wyświadczenie usług [zł]	Dodatek funkcyjny (wzrost awansu klasowego, opiekun klasy) [zł]	Kwota brutto [zł]	Różnica [zł]	Uwagi
	wyższe		2616	17	444,72	153	261,6	20	523,2	100	nauczyciel przebywał na zwolnieniu lekarskim
	wyższe		2227	15	334,05	90	222,7	12	267,24	100	
	wyższe		1906	14	266,84	190	190,6	6	114,36	100	
	wyższe		2616	17	444,72	90	261,6	20	523,2	190	
	wyższe		2616	16	418,56	190	261,6	20	523,2	80	
	wyższe		2616	17	444,72	115	261,6	20	523,2	90	nauczyciel przebywał na zwolnieniu lekarskim

Tab. 8 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc listopad 2009r. (płatne z dotu za okres 26.10-20.11.2009r.)

Imię i nazwisko nauczyciela	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Wartość po zaksięgowaniu do pełnej kwoty (pensum x 4/16) [zł]	Kwota za jedną godzinę ponadwymiarową [zł]	Ilość godzin stałych zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o systemie oświaty	Kwota do wypłaty za godziny ponadwymiarowe [zł]	Ilość godzin zastępstwa w stałych [zł]	Kwota do wypłaty za godziny zastępstwa [zł]	Kwota do wypłaty za godziny lekarskie, chor. [zł]	Ilość godzin lekarskich, chor. [zł]	Kwota do wypłaty za godziny lekarskie, chor. [zł]	Ilość godzin lekarskich, chor. [zł]	Kwota do wypłaty za godziny lekarskie, chor. [zł]	Różnica [zł]	Uwagi
2616	2616	75	34,88	19	662,72		4	139,52		0,00		0,00	0,00	
2227	2227	92	24,21	31	750,40			0,00		0,00		0,00	-169,99	błędna stawka godzinny ponad.
1906	1906	75	25,41	28	711,57		2	50,83		0,00		0,00	0,10	
2616	2616	75	34,88	34	1185,92		2	69,76		0,00		0,00	0,00	
2616	2616	92	28,43		0,00	1	34,88	0,00		23	654,00	688,88	0,11	
2616	2616	75	34,88	6	209,28		12	418,56	3	104,64	6	209,28	0,00	

Tab. 9 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc marzec 2010r. (płatne z góry)

Imię i nazwisko nauczyciela	Stopień awansu zawodowego	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie niezasadnicze [zł]	Dodatek motywacyjny [%]	Wysokość dodatku motywacyjnego [zł]	Wysokość dodatku mieszkaniowego [zł]	Wysokość dodatku za wysługę lat [%]	Dodatek za wysługę lat [zł]	Dodatek funkcyjny (wzrost awansu, kasy, specjalizacja) [zł]	Kwota brutto (zł)	Kwota brutto na podstawie listy płac [zł]	Różnica [zł]	Uwagi
	wyższe	2616	17	444,72	153	261,6	20	523,2	100	4098,52	4098,52	0	
	wyższe	2227	15	334,05	90	222,7	13	289,51	100	3263,26	3263,26	0	
	wyższe	1906	16	304,96	190	190,6	6	114,36	100	2805,92	2780,48	25,44	nauczyciel przebywał na zwolnieniu lekarskim
	wyższe	2616	18	470,88	90	261,6	20	523,2	190	4151,68	4151,68	0	
	wyższe	2616	17	444,72	190	261,6	20	523,2	80	4115,52	4115,52	0	
	wyższe	2616	18	470,88	115	261,6	20	523,2	100	4086,68	4086,68	0	

Tab. 10 Wynagrodzenie wybranych nauczycieli za miesiąc marzec 2010r. (płatne z dołu za okres 01.03-26.03.2010r.)

Imię i nazwisko nauczyciela	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Wartość po zaokrągleniu do pełnej kwoty (początek 4, 16) [zł]	Kwota za jedną godzinę ponadwymiarową [zł]	Ilość godzin stałych zgodnie z aneksem organizacyjnym	Kwota do wypłaty za godzinę ponadwymiarową [zł]	Ilość godzin zastępstwa w stałych	Kwota do wypłaty za godzinę zastępstwa w stałych [zł]	Kwota do wypłaty za godzinę zastępstwa w [zł]	Ilość godzin kolejkowa zastępstwa [zł]	Kwota do wypłaty za kolejkową zastępstwa [zł]	Ilość godzin zastępstwa w [zł]	Kwota do wypłaty za godzinę zastępstwa w [zł]	Kwota brutto na podstawie listy płac [zł]	Różnica [zł]	Uwagi
2616	75	34,88	34,88	36	1255,68			1	34,88	0,00	2	69,76	1360,32	0,00	
2227	92	24,21	24,21	24	580,96					0,00		0,00	625,50	-131,60	błędna stawka godzinny ponad.
1906	75	25,41	25,41	21	533,68					0,00		0,00	533,61	0,07	
2616	75	34,88	34,88	36	1255,68			3	104,64	0,00		0,00	1360,32	0,00	
2616	92	28,43	28,43		0,00			3	85,30	0,00	20	568,70	654,00	50,52	
2616	75	34,88	34,88	8	279,04			7	244,16	139,52	8	279,04	994,08	0,00	

b) wykorzystanie środków na doskonalenia zawodowe nauczycieli w 2009 roku

Zgodnie z §6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002r. w sprawie sposobu podziału na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wydrebnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 48 poz. 430), dyrektor szkoły opracowuje wieloletni plan doskonalenia zawodowego nauczycieli, mając na uwadze:

- 1) program rozwoju szkoły i związane z tym potrzeby kadrowe,
- 2) plany rozwoju zawodowego poszczególnych nauczycieli,
- 3) wnioski nauczycieli o dofinansowanie form doskonalenia zawodowego

Dyrektor szkoły opracował Wewnętrzne Doskonalenie Nauczycieli- Plan Wieloletni, który został zaopiniowany przez radę pedagogiczną. Plan zawiera wytyczne cele oraz założenia WDN-u w zakresie dydaktyki, wychowania, kwalifikacji zawodowych i współpracy z rodzicami. Plan został opracowany na podstawie złożonych przez nauczycieli wniosków.

Dyrektor szkoły złożył w ustawowym terminie (tj. do 30 listopada 2008r.) wniosek do organu prowadzącego na podstawie którego opracowywana została uchwała Nr XXVIII/280/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008r. w sprawie maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za doskonalenie nauczycieli oraz ustalenia specjalności i form kształcenia, na które dofinansowanie jest przyznawane.

Dyrektor szkoły złożył w ustawowym terminie (tj. do 31 marca 2010r.) sprawozdanie ze sposobu wykorzystania środków przyznanych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2009 roku.

Organ prowadzący zaplanował środki finansowe w wysokości: 12.400 zł. Dyrektor wykorzystał środki finansowe w wysokości 10.329,65 zł, co stanowi 86%. Formy doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz kwota dofinansowania przedstawia tabela 11:

Tab. 11 Wykorzystanie środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2009r.

Lp.	Nr formy doskonalenia zawodowego określonego w uchwale	Imię i nazwisko nauczyciela	Informacja o przydatności formy kształcenia dla placówki	Koszt całkowity	Wnioskowana kwota [zł] (dotyczy formy nr4)	Koszt dofinansowania	Nr i data zawarcia umowy z nauczycielem zgodnie z §4 uchwały XXVIII/280/08
1	8			250		250	
2	7		przydatna	3 260	1 200	1 200	2/2008 z 15.XII 2008
3	8			550		550	
4	8			60		60	
5	8			340		340	
6	8			37		37	
7	8		jeszcze nie wykorzystana (biofitbek)	2 240		2 240	

8	8		40		40		
9	7		przydatna	3 000	1 200	1 200	1/2008 z 13.V.2008
10	8		VULCAN – plan lekcji	1 440		1 440	
11	8			190		190	
12	8			628		628	
13	8			250		250	
14	3			170,48		170,48	
15	6			1 450		1 450	
16	9			284,17		284,17	
Razem:						10 329,65	

Uwagi:

1. Prawidłowo przyznano i środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

b) wykorzystanie środków finansowych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej w 2009 roku,

Na podstawie art. 72a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97 poz. 674 ze zm), organ prowadzący szkołę przyjął uchwałę Nr VIII/70/2007 Rady Gminy Mielno z dnia 26 kwietnia 2007r. w sprawie przeznaczania corocznie odpowiednich środków finansowych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej, określenia rodzajów świadczeń przyznanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobów ich przyznawania (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 76 poz. 1229).

Zgodnie z §4 ust. 8 ww. uchwały, dyrektor szkoły w terminie do 31 stycznia danego roku, składa Wójtowi Gminy Mielno sprawozdanie ze sposobu wykorzystania środków na udzielenia pomocy zdrowotnej w poprzednim roku budżetowym.

Dyrektor szkoły złożył w ustawowym terminie (tj. do 30 stycznia 2010r.) sprawozdanie ze sposobu wykorzystania środków na udzielenia pomocy zdrowotnej w 2009 roku. Zgodnie z §4 ust. 3 ww. uchwały, dyrektor powołał komisję ds. udzielania pomocy zdrowotnej nauczycielom zarządzeniem Nr 16/2008-2009 z dnia 19 lutego 2009r.

Organ prowadzący zaplanował środki finansowe w wysokości: 4.000 zł. Nauczyciele wykorzystali środki finansowe w wysokości 2.710 zł, co stanowi 68% zgodnie z tabelą 12:

Tab. 12 Wykorzystanie środków na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej w 2009r.

1.p	Imię i nazwisko nauczyciela	Stanowisko	Numer formy udzielonej pomocy zdrowotnej określonej zgodnie z uchwałą	Data przyznania formy pomocy zdrowotnej	Data posiedzenia Komisji ds. udzielania pomocy zdrowotnej	Kwota dofinansowania [zł]
1	2	3	4	5	6	7
1.			1a	20.04.2009r.	20.04.2009r.	250
2.			1a	20.04.2009r.	20.04.2009r.	400
3.			1j	20.04.2009r.	20.04.2009r.	360
4.			1f	10.11.2009r.	10.11.2009r.	400

5.			1j	10.11.2009r.	10.11.2009r.	300
6.			1h	10.11.2009r.	10.11.2009r.	400
7.			2b	10.11.2009r.	10.11.2009r.	100
8.			1j	10.11.2009r.	10.11.2009r.	200
9.			1a	10.11.2009r.	10.11.2009r.	300
Ogółem:						2.710

Uwagi:

1. Prawidłowo przyznano i środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.

c) wykorzystanie otrzymywanych dotacji na realizację zadań zleconych w 2009 roku

Dotacja została przekazana na rachunek placówki na udzielenie pomocy finansowej dzieciom i uczniom na zakup podręczników do szkoły prowadzonej przez Gminę Mielno, do której uczeń będzie uczęszczał w roku szkolnym 2009/2010.

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej dzieciom i uczniom na zakup podręczników (Dz. U. Nr 76 poz. 642), dyrektor przyznał 20 uczniom pomoc finansową na zakup podręczników.

Na podstawie §3 ust. 3 ww. rozporządzenia, wójt gminy określił termin składania wniosku o udzielenie pomocy finansowej:

- 1) w terminie od 05 czerwca 2009r. do 04 września 2009r. na podstawie zarządzenia Nr 21/64/09 Wójta Gminy Mielno z dnia 29 maja 2009r. w sprawie ustalenia terminu składania wniosku udzielenia pomocy finansowej dzieciom i uczniom na zakup podręczników, do szkoły prowadzonej przez Gminę Mielno, do której uczeń będzie uczęszczał w roku szkolnym 2009/2010,
- 2) w dodatkowym terminie od dnia 21 września 2009r. do 14 listopada 2009r. pismem o znaku sprawy OS.II.1.43170-52/09 z dnia 21 września 2009r.

Dyrektor przyznał ww. dofinansowanie zgodnie z tabelą 13

Tab. 13 Zestawienie dofinansowania uczniom zakupu podręczników w roku szkolnym 2009/2010

Data złożenia wniosku	Imię i nazwisko ucznia	Klasa	Nr sprawy	Imię i nazwisko wnioskodawcy	Dochód w rodzinie [zł]	Ilość członków rodziny [szł]	Dochód netto na członka rodziny [zł]	Wysokość dofinansowania [zł]
25.06.2009		I	4301-01-09		512,17	3	170,72	150,00
30.06.2009		I	4301-02-09		1152	4	288,00	150,00
30.06.2009		II	4301-03-09		1152	4	288,00	150,00
06.07.2009		III	4301-04-09		504,5	4	126,13	165,60
04.08.2009		IG	4301-05-09		574,25	3	191,42	280,00
21.08.2009		III	4301-06-09		367,78	2	183,89	165,60
24.08.2009		II	4301-07-09		949,6	3	316,53	150,00
24.08.2009		IG	4301-08-09		1115,62	3	371,87	263,00

25.08.2009		II	4301-09-09	1456,26	6	242,71	150,00
26.08.2009		II	4301-10-09	957,6	4	239,40	150,00
01.09.2009		II	4301-10a-09	1108	4	277,00	150,00
01.09.2009		II	4301-11-09	314	3	104,67	150,00
01.09.2009		III	4301-12-09	1028,74	3	342,91	165,60
03.09.2009		IG	4301-13-09	1173,25	3	391,08	280,00
04.09.2009		II	4301-14-09	272	5	54,40	150,00
04.09.2009		III	4301-15-09	867,91	3	289,30	165,60
25.09.2009		III	4301-16-09	1541,96	3	513,99	165,60
30.10.2009		I	4301-17-09	2710,64	4	677,66	150,00
19.10.2009	i	III	4301-18-09	2251	7	321,57	165,60
09.11.2009		I	4301-19-09	512	4	128,00	150,00
						suma:	3466,60

Uwagi:

1. Prawidłowo przyznano i rozliczono środki pochodzące z dotacji Zachodniopomorskiego Wojewody w Szczecinie.

d) terminowość odprowadzania składek ZUS i Funduszu Pracy za I kwartał 2010r.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie Nr 12 z dnia 19 grudnia 2008r. wprowadzającym Zakładowy Plan Kont dla Zespołu Szkół w Mielnie, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy ewidencjonuje się na koncie 229 - „Pozostałe rachunki publiczno-prawne”.

Zestawienie naliczonych i przekazanych składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w I kwartale 2010r. przedstawia tabela 14.

Tab. 14 Zestawienie naliczonych i przekazanych składek ZUS w I kwartale 2010r.

m-c	Rodzaj ubezpieczenia	Składki wg deklaracji	Przelew	Data	Różnica	Uwagi
styczeń	społeczne	94089,82	94089,82	05.02.2010	0	
	zdrowotne	25919,36	25919,36		0	
	fundusz pracy	7550,05	7550,05		0	
luty	społeczne	47682,02	47682,02	05.03.2010	0	
	zdrowotne	13552,06	13498,06		54	zapłała 29.03.2010 wb Nr 51 Oświadczenie pracownika
	fundusz pracy	3898,32	3898,32		0	
marzec	społeczne	45944,57	45944,57	06.04.2010	0	
	zdrowotne	13244,63	13244,63		0	
	fundusz pracy	3860,37	3860,37		0	
kwiecień	społeczne	47883,45	47883,45	5.05.2009	0	
Razem	społeczne	187716,41	187716,41	X	0	

	zdrowotne	52716,05	52716,05		0	
	fundusz pracy	15308,74	15308,74		0	
	Suma	255741,20	255741,20		0	

Uwagi:

1. Składki ubezpieczenie zdrowotne wg deklaracji za miesiąc luty 2010r. zostały naliczone w kwocie 13.552,06 zł, natomiast dnia 05 marca 2010r. przekazano do ZUS kwotę 13.498,06 zł. Różnica w kwocie 54,00 zł. została zapłacona 29 marca 2010r., czyli 24 dni po wymaganym terminie płatności. Z tytułu opóźnienia w płatności różnicy składki kontrolowana jednostka nie zapłaciła odsetek. Wyjaśnienie pracownika stanowi załącznik nr 1 do protokołu.
2. Składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych odprowadzane są do każdego 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu obrachunkowym. Składki zostały naliczone prawidłowo i przekazane do ZUS we właściwych terminach za wyjątkiem pkt 1.
3. Ogółem za I kwartał 2010r. naliczono i odprowadzono składki w kwocie 255.741,20 zł. w tym:
 - składki na ubezpieczenie społeczne - 187.716,41 zł,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne - 52.716,05 zł,
 - składki na Fundusz Pracy - 15.308.74 zł.

e) realizacja wydatków rzeczowych w I kwartale 2010r.

Kontrolą objęto dokumenty księgowe, w tym faktury zakupu zapłacone poleceniem przelewu. Sprawdzono terminowość regulowania zobowiązań oraz prawidłowość opisywania pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Dokumenty księgowe są drugostronnie opisane pod względem:

- 1) merytorycznym – podpisane przez Dyrektora szkoły,
- 2) formalnym i rachunkowym – podpisane przez
- 3) zatwierdzone do wypłaty – podpisane przez Główną Księgową Panią Mirosławę Molińską i Dyrektora szkoły,

Zestawienie zapłaconych dokumentów księgowych placówki przedstawiono w tabeli nr 15.

Tab. 15 Zestawienie zapłaconych dokumentów księgowych

Lp.	Nr dokumentu finansowego	Data wystawienia dokumentu finansowego	Kwota brutto [zł]	Wystawca faktury	Nazwa towaru/usługi	Termin płatności zgodnie z dokumentem finansowym	Data wpływu dokumentu finansowego do szkoły	Data zapłaty	Nr wydruku bankowego	Opis dokumentu pod względem merytorycznym	Opis dokumentu pod względem formalno-rachunkowym	Zawierzenie do wypłaty	dział wg klasyfikacji budżetowej
1	RA/2010/001	05.01.2010	540,00	Salon Edukacyjny Empiria Sp. z o.o. ul. Gem. L. Rayskiego 28/3 70-442 Szczecin	szkolenie	13.01.2010	brak	13.01.2010	6	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
2	FKZ93978804/001/10	05.01.2010	29,00	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa	abonament internet	19.01.2010	14.01.2010	18.01.2010	8	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
3	15/1/2010	11.01.2010	258,64	PHU Progres S.C. ul. Boh. W-wy 2 75-211 Koszalin	akumulator - UPS	21.01.2010	15.01.2010	20.01.2010	10	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
4	FVMR/P3302/394/10	15.01.2010	753,61	RUCH S.A. Warszawa	prenumerata czasopism	22.01.2010	15.01.2010	22.01.2010	11	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
5	6/1/2010	05.01.2010	3080,00	PHU Progres S.C. ul. Boh. W-wy 2 75-211 Koszalin	drukarka	26.01.2010	brak	26.01.2010	13	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
6	2/2010	18.01.2010	1098,51	Zakład Instalatorstwa Elektrycznego A. Szczęgiec ul. Północna 6 76-032 Mielno	wykonanie pomiarów ochrony p.p.oż.	02.02.2010	18.01.2010	01.02.2010	18	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
7	M-1/2010/610	14.01.2010	840,42	Polstar Holding Sp. z o.o. ul. H. Modrzejewskiej 52 75-734 Koszalin	środki czystości	04.02.2010	15.01.2010	03.02.2010	20	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
8	M/00385/01/2010/FVVS/3436	22.01.2010	488	Agencja Ochrony Lex-Crimen Sp. z o.o. ul. Brzozowa 27, 75-136 Koszalin	monitoring	05.02.2010	03.02.2010	05.02.2010	21	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	224,- 80101 224,- 80110
9	FV/BT/2010/001/31/U	28.01.2010	412,7	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Słoneczna 9, 76-032 Mielno	wywóz nieczystości	11.02.2010	brak	10.02.2010	22	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
10	RS/12/6/2010	29.01.2010	480	Agencja Kulturalno - Usługowa Artos ul. Orzechowa 34, 75-637 Koszalin	audycja muzykalniająca	12.02.2010	29.01.2010	11.02.2010	23	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	240,- 80101 240,- 80110
11	2010/FN/000997	02.02.2010	253,48	Hurtownia MiS Sp. J. ul. Obotyłów 10, 75-835 Koszalin	materiały biurowe	12.02.2010	03.02.2010	11.02.2010	23	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
12	090000337/10	02.02.2010	1000,78	Merida Sp. z o.o. Wrocław O/Koszalin	środki czystości	16.02.2010	03.02.2010	15.02.2010	25	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	500,39-80101 500,39-80110
13	618/Z/2010	30.01.2010	2346,32	Zakład wodociągowo-Kanalizacyjny Sp. z o.o. Unieście	woda, ścieki	15.02.2010	03.02.2010	15.02.2010	25	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
14	M-1/2010/975	23.01.2010	302,19	Polstar Holding Sp. z o.o. ul. H. Modrzejewskiej 52 75-734 Koszalin	środki czystości	22.02.2010	25.01.2010	24.02.2010	30	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101

15	RS/26/C/2010	19.02.2010	480,00	Agencja Kulturalno - Usługowa Artos ul. Orzechowa 34, 75-637 Koszalin	audycja umozliwiająca	05.03.2010	19.02.2010	03.03.2010	36	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	240,- 80101 240,- 80110
16	46/2010	17.02.2010	4063,77	PUH Mar-Trans ul. Pokładniowa 2 75-031 Mścice	węgiel groszek	03.03.2010	18.02.2010	03.03.2010	36	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
17	0065/100/02	23.02.2010	325,74	ZETO Sp. z o.o. Koszalin	serwis	09.03.2010	26.02.2010	08.03.2010	40	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
18	M/02600/02/2010/FVS/3436	24.02.2010	480,00	Agencja Ochrony Lex-Crimen Sp. z o.o. ul. Brzozowa 27, 75-136 Koszalin	monitoring	10.03.2010	26.02.2010	08.03.2010	40	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
19	14/03/10.	02.03.2010	237,90	PUH STS Elektron ul. J.Pawła II 13A/6, 75-452 Koszalin	serwis systemu alarmowego	12.03.2010	02.03.2010	15.03.2010	42	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
20	13/03/10.	02.03.2010	237,90	PUH STS Elektron ul. J.Pawła II 13A/6, 75-452 Koszalin	serwis systemu alarmowego	12.03.2010	02.03.2010	15.03.2010	42	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80110
21	316/10	12.03.2010	171,19	PUH Kometa I ul. Morska 54-60 75- 950 Koszalin	środki czystości	19.03.2010	12.03.2010	18.03.2010	45	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
22	08625/10/O	04.03.2010	28,00	GCP Instytut Doskonalenia Wiedzy ul. Mrozowa 20A, 31-752 Kraków	Kodeks Oświaty	18.03.2010	10.03.2010	18.03.2010	45	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
23	21018/010	11.03.2010	22699,96	PGniG S.A. Warszawa O/Koszalin	gaz	25.03.2010	15.03.2010	25.03.2010	49	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80101
24	283/03/2010	12.03.2010	462,00	Hurtownia Ogrodniczo- Przemysłowa ul. Szczecińska 20n/75-135 Koszalin	zakup roślin, ziemi i nawozu do kwiatów	26.03.2010	12.03.2010	25.03.2010	49	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80110
25	13/03/2009	22.03.2010	50,00	Centrum Szkoleniowo-Doradcze Firemed ul. Kopernika 7, 76-004 Słanów	szkolenie pracowników	05.04.2020	brak	31.03.2010	53	potwierdzony podpisem	potwierdzony	potwierdzony	80110

f) udzielanie zaliczek pracownikom szkoły w I kwartale 2010r.

Zestawienie wyrywkowo sprawdzonych zaliczek stanowi tabela nr 16.

Lp.	Numer wypłaty z bankowego	Data wypłaty bankowego	Numer księgowy
1	4	08.01.2010	6
2	11	22.01.2010	14
3	21	05.02.2010	18
4	26	16.02.2010	15
5	31	23.02.2010	16
6	32	25.02.2010	9
7	41	12.03.2010	29

Tab. 16 Zestawienie zaliczek

Lp.	Kwota zaliczki [zł]	Data pobrania	Termin rozliczenia zaliczki zadeklarowanej na wniosku o zaliczkę	Kwota [zł]	Data faktycznego rozliczenia zaliczki	Uwagi
1	1000,00	08.01.2010	22.01.2010	1000,00	22.01.2010	
2	1000,00	22.01.2010	05.02.2010	1000,00	05.02.2010	
3	1000,00	05.02.2010	25.02.2010	1000,00	16.02.2010	
4	1000,00	16.02.2010	26.02.2010	1000,00	23.02.2010	
5	1200,00	23.02.2010	25.02.2010	1200,00	25.02.2010	
6	1500,00	25.02.2010	11.03.2010	1000,00	12.03.2010	brak rozliczenia zaliczki na 500,00
7	1000,00	12.03.2010	25.03.2010	1000,00	18.03.2010	

Uwagi:

1. Dnia 25 lutego 2010r. została pobrana zaliczka przez pracownika kwocie 1500 zł na bieżące
potrzeby sekretariatu z terminem rozliczenia 11 marca 2010r. Zaliczka została udzielona na mocy dokumentu „Wniosek o zaliczkę” podpisanego:

- sprawdzono pod względem merytorycznym - Wicedyrektor Zespołu Szkół Barbara Ożga,
- sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym - Główny księgowy,
- zatwierdzono do wypłaty - Wicedyrektor Zespołu Szkół Barbara Ożga

Zaliczka ta została rozliczona 12 marca 2010r., czyli 1 dzień po terminie wskazanym na wniosku z kwoty 1000,00 zł., zamiast prawidłowo z kwoty 1500 zł. Dnia 12 marca 2010r. wypłacono pracownikowi następną zaliczkę w kwocie 1000 zł.

Zgodnie z zarządzeniem nr 11/2008 Dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie z dnia 19 grudnia 2008r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Zespole Szkół w Mielnie, pracownik pobierający zaliczkę na zakup materiałów lub koszty podróży powinien rozliczyć się z pobranej zaliczki w ciągu 14 dni lub w wyjątkowych wypadkach w terminie określonym na wniosku o zaliczkę.

Zaliczki ewidencjonowane się na koncie 234 - „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół w Mielnie Nr 12 z dnia 19 grudnia 2008r. w sprawie wprowadzenia Zakładowego Planu Kont dla Zespołu Szkół w Mielnie.

g) weryfikacja przekazywanych danych w systemie informacji oświatowej na dzień 31 marca 2010r.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 19 lutego 2004r. o systemie informacji oświatowej (Dz. U. Nr 49 poz. 463 ze zm.), wójt zobowiązany jest do sprawdzenia kompletności i poprawności danych przekazywanych z innych baz danych oświatowych

Uwagi:

- 1) kompletne dane przekazywane z placówki do organu prowadzącego (dane zostały przekazane kompletnie w dniu 06 kwietnia 2010r. wraz z nośnikiem, który został przesłany e-mailem w dniu 06 kwietnia 2010r.).
- 2) poprawne dane przekazywane z placówki w zakresie:
 - a) liczby stosunków pracy nauczycieli ze względu na stopień awansu zawodowego, wykształcenia oraz wymiar zajęć na podstawie akt osobowych,
 - b) liczby uczniów na podstawie dzienników lekcyjnych i innej dokumentacji szkolnej.

III. ZADANIA DYREKTORA JAKO KIEROWNIKA ZAKŁADU PRACY

a) prawidłowość przyznawania nagród nauczycielom

W Zespole Szkół w Mielnie dyrektor opracował regulamin Nagród Dyrektora działając na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 1982r.- Karta Nauczyciela. W regulaminie ustalono zasady przyznawania nagród za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej pracowników szkoły. W wyniku weryfikacji potwierdzono prawidłowe przyznawanie nagród dla zatrudnionych nauczycieli w ramach środków zabezpieczonych w budżecie szkoły.

b) prawidłowość zatrudniania nauczycieli

Kontrolą objęto akta osobowe wybranych nauczycieli zatrudnionych w szkole. Zestawienie stanowi tabela nr 17.

Tab. 17 Zestawienia wybranych nauczycieli zatrudnionych w Zespole Szkół w Mielnie

Imię i nazwisko nauczyciela	stopień awansu zawodowego	wyższe	okres zatrudnienia	rodzaj umowy	wynagrodze zasadnicze I-VIII 2009r. [zł]	wynagrodze nie zasadnicze IX-XII 2009r. [zł]	dodatek motywacyjny listopad 2009r.	dodatek motywacyjny marzec 2010r.	dodatek mieszkaniowy od stycznia 2009r. [zł]	dodatek stażowy maj 2009r. [%]	dodatek stażowy listopad 2009r.	dodatek stażowy marzec 2010r.	dodatek wiejski [%]	dodatek za trudne warunki, za poprawę prac od 01.09.2009r. [zł]	dodatek za trudne warunki, za poprawę prac od 01.09.2009r. [zł]	dodatek za opiekun stażu [zł]	dodatek za wychowawstwo od 01.09.2009r. [zł]	dodatek za wychowawstwo od 01.09.2009r. [zł]
		wyższe	od 01.09.1994r.	akt mianowania z 14 listopada 1988r.	2492	2616	17	17	153	20	20	20	10	0	0		100	100
		wyższe	od 01.09.1999	akt mianowania z 01 września 2004r.	2121	2227	15	15	90	12	12	13	10	42,42	44,54		100	100
		wyższe	od 01.09.2009	na czas określony	nie dotyczy	1694,22	nie dotyczy	0	153	nie dotyczy	nie dotyczy	8	10	0	0		0	0
		wyższe	od 01.09.2007	na czas określony	1815	1906	14	16	190	5	6	6	10				0	100
		wyższe	od 01.09.2002	akt mianowania z 01 stycznia 1982r.	2492	2616	17	18	90	20	20	20	10			90	100	100
		wyższe	od 01.09.1984	akt mianowania z 01 września 1987r.	2492	2616	16	17	190	20	20	20	10				80	80
		wyższe	od 1.09.1992	akt mianowania z 01 września 1982r.	2492	2616	17	17	115	20	20	20	10	2%		90		100

[Signature]

Zgodnie z art. 10 ust. 5 ustawy z dnia 26 stycznia '982r, Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006. Nr 97 poz. 674 z późn. zm.), stosunek pracy z nauczycielem mianowanym i z nauczycielem dyplomowanym nawiązuje się na podstawie mianowania jeżeli:

- 1) posiada obywatelstwo polskie (...),
- 2) nie toczy się przeciwko niemu postępowanie karne lub dyscyplinarne, lub postępowanie o ubezwłasnowolnienie,
- 3) nie był karany za przestępstwa popełnione umyślnie,
- 4) posiada kwalifikacje wymagane do zajmowania danego stanowiska,
- 5) istnieją warunki do zatrudnienia nauczyciela w szkole w pełnym wymiarze zajęć na czas nieokreślony.

Stosunek pracy nawiązany na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony przekształca się w stosunek pracy na podstawie mianowania z pierwszym dniem miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym:

- 1) nauczyciel uzyskał stopień nauczyciela mianowanego, o ile spełnione są warunki określone powyżej,
- 2) w przypadku nauczyciela mianowanego lub dyplomowanego w czasie trwania umowy o pracę zostały spełnione warunki powyższe.

Przekształcenie podstawy prawnej stosunku pracy, potwierdza na piśmie dyrektor szkoły.

Uwagi:

1. Prawidłowo prowadzone teczki akt osobowych pod kątem zatrudniania nauczycieli z ich wykształceniem, stażem pracy i stopniem awansu zawodowego.
2. Prawidłowo następuje przekształcenie stosunku pracy z zatrudnianymi nauczycielami.

IV. BEZPIECZEŃSTWO I HIGIENA PRACY ZESPOŁU SZKÓŁ W MIELNIE

a) bezpieczeństwo przepisów bhp

Dyrektor w ramach kompetencji stwarza bezpieczne warunki nauki poprzez m.in. w zakresie nadzoru nad pełnionymi dyżurami w czasie przerw przez nauczycieli. Został opracowany „grafik dyżurów” na podstawie, którego dyrektor sprawdza jego realizację. Następnie dyrektor sporządza arkusz obserwacji działań nauczyciela. W trakcie kontroli zapoznano się z wybranymi arkuszami.

b) wykonywanie zaleceń pokontrolnych przez zewnętrzne organy.

W placówce zostały przeprowadzone kontrole przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Koszalinie zgodnie z tabelą 18.

Lp.	Organ kontrolujący	czego dotyczyła kontrola	data kontroli	zalecenia	wykonanie zaleceń
1	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Koszalinie	Kontrola w związku z interwencją rodziców wniesioną do OIS na niewłaściwe warunki sanitarno-techniczne toalet dla dzieci oddziałów I i II szkoły podstawowej wchodzącej w skład Zespołu Szkół w Mielnie	10 października 2008r.	1) zoorganizowanie ustępów w starym budynku szkolnym zgodnie z wymogami w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 20020r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie w terminie do 01 lutego 2009r., 2) zamontowanie kranów przy umywalkach na wysokości zgodnej z normatywami w terminie do 01 lutego 2009r.	dyrektor wykonał zalecenia do 30 stycznia 2009r. (data kontroli PIS 19 marca 2009r.)

2	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Koszalinie	Wizytacja działalności Oświaty Zdrowotnej i Promocji Zdrowia	24 listopada 2009r.	brak	nie dotyczy
---	--	--	---------------------	------	-------------

V. PRAWIDŁOWOŚĆ POSTĘPOWANIA W SPRAWIE NADANIA STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELA KONTRAKTOWEGO

Lp.	Imię i nazwisko nauczyciela	Data zatrudnienia	Data złożenia przez nauczyciela projektu planu rozwoju zawodowego	Imię i nazwisko opiekuna	Data zatwierdzenia projektu planu rozwoju zawodowego	Data złożenia przez nauczyciela sprawozdania z realizacji planu rozwoju zawodowego	Data dokonania oceny dorobku zawodowego za okres stażu	Akt prawny powołujący komisję kwalifikacyjną	Data wysłania pisma do organu prowadzącego sprawującego nadzór pedagogiczny	Data wydania postanowienia o nadaniu stopnia awansu zawodowego
1		01 września 2009r.	16 września 2009r. (L. dz. 617/09)		21 września 2009r.					w trakcie realizacji stażu
2		01 września 2009r.	18 września 2009r. (L. dz. 638/09)		23 września 2009r.					w trakcie realizacji stażu

Uwagi:

1. Dyrektor prowadzi prawidłowo postępowania zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 01 grudnia 2004r. w sprawie uzyskiwania stopni awansu zawodowego przez nauczycieli (Dz. U. Nr 260 poz. 2593 ze zm.).

VI. CZĘŚĆ KOŃCOWA

Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Do protokołu załączono załącznik nr 1- oświadczenie pracownika.

nr 2- oświadczenie pracownika

Przeprowadzoną kontrolą udokumentowano w książce kontroli na stronie 10 pod nr 44.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej strony.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej

DYREKTOR
Zespołu Szkół w Mielnie
mgr Ewa Jabłońska

ZESPÓŁ SZKÓŁ
w Mielnie
ul. Lechitów 19, tel./fax 094 346 19 86
76-032 MIELNO
REGON 320549066. NIP 499 05 76 332

Zweryfikowano na zgodność z ustawą o ochronie danych osobowych
6.05.2010 data

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

CIĘGŁY SPECJALISTA ds. Społecznych

Bożena Mazurek

PODINSPEKTOR ds. księgowości

Bożena Dańczuk

URZĄD GMINY W MIELNIE
ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNO
woj. zachodniopomorskie
tel. 345-98-30, fax 345-98-34
Regon 000545455 NIP 660-10-21-052

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