

Mielno, dnia 07 maja 2012r.

Protokół kontroli

przeprowadzonej w Szkole Podstawowej im. Straży Granicznej w Sarbinowie

w dniach: 17-30 kwietnia 2012r.

przez Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych na podstawie upoważnienia o znaku RN.0052.1.64.2012.2 do przeprowadzenia kontroli Nr 64/2012 z dnia 17 kwietnia 2012r.

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

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej- Izabela Iwaniec, oraz okres pełnienia funkcji w jednostce: od dnia 1 września 2007r. zgodnie z zarządzeniem Nr 31/57/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 26 lipca 2007r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Szkoły Podstawowej w Sarbinowie.

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

- 1)łówna księgowa,
- 2) Kownik Sekcji.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Sarbinowie.

Na podstawie uchwały Nr VIII/40/99 Rady Gminy Mielno z dnia 15 marca 1999r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej w Sarbinowie, szkoła z dniem 01 września 1999r. została przekształcona w sześcioletnią o strukturze organizacyjnej klas I-VI.

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 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.),

- 170
- 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 szkoły został złożony w dniu 29 kwietnia 2011r. (REJ 3978/11) wraz z wymaganymi załącznikami,
- 2) poprawiony projekt arkusza organizacyjnego szkoły został złożony w dniu 23 maja 2011r. (REJ 4569/11) wraz z wymaganymi załącznikami. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 23 maja 2011r. arkusz organizacyjny został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 8),
- 3) projekt aneksu nr 1 do arkusza organizacyjnego szkoły został złożony w dniu 19 września 2011r. (REJ 8889/11) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 23 września 2011r. aneks do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 8)- aneks nr 1 obowiązuje od 01 września 2011r., zgodnie z tabelą nr 1:

Zatwierdzony aneks nr 1 do arkusza organizacyjnego w roku szkolnym 2011/2012 (od 01 września 2011r. do 11 marca 2012r.)						
Lp.	Nazwisko nauczyciela	Imię nauczyciela	Pensum zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Obniżka godzin	Ilość godzin ponadwymiarowych zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Liczba godzin realizowanych przez nauczyciela
1			26	15		11
2			19		4	23
3			18		1	19
4			22		1 (I semestr)	23/22
5			9			9
6			18			18
7			9			9
8			17/20 z kwalifikacjami + 2/18 bez kwalifikacji = 19/19 pensum			19
9			18		2/3 (I/II semestr- 14h wdz do 09.03.2012r.)	20/21
11			22			22
12			11			11
13			18			18
		suma	209	15	8	202

- 4) projekt aneksu nr 2 do arkusza organizacyjnego szkoły został złożony w dniu 13 marca 2012r. (REJ 2617/12) wraz z wymaganymi załącznikami,
- 5) poprawiony projekt aneksu nr 2 do arkusza organizacyjnego szkoły został złożony w dniu 21 marca 2012r. (REJ 2867/12) wraz z wymaganymi załącznikami do organu prowadzącego. Na posiedzeniu Wójta Gminy Mielno w dniu 28 marca 2012r. aneks nr 2 do arkusza organizacyjnego został zatwierdzony (zatwierdzona ilość godzin ponadwymiarowych- 6)- aneks nr 2 obowiązuje od 12 marca 2012r., zgodnie z tabelą nr 2:

Zatwierdzony aneks nr 2 do arkusza organizacyjnego w roku szkolnym 2011/2012 (od 12 marca 2012r.)						
Lp	Nazwisko nauczyciela	Imię nauczyciela	Pensum zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Obniżka godzin	Ilość godzin ponadwymiarowych zgodnie z arkuszem organizacyjnym	Liczba godzin realizowanych przez nauczyciela
1			26	15		11
2			19		4	23
3			18		1	19
4			22		1 od 12.03.2012r. (14h/semestr)	23
5			9			9
6		orew	18			18
7			9			9
8			17/20 z kwalifikacjami + 2/18 bez kwalifikacji = 19/19 pensum			19
9			8/18 z kwalifikacjami + 2/18 bez kwalifikacji = 10/18 pensum			10
11			22			22
12			11			11
13			18			18
suma			201	15	5,5	192

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

- 1) Akta osobowe nauczycieli, którym zostały wypłacone wynagrodzenie ponadwymiarowe oraz za doraźne zastępstwo,
- 2) „Wykaz godzin ponadwymiarowych przepracowanych w okresie (...)” prowadzone przez nauczyciela,
- 3) „Wykaz godzin ponadwymiarowych przepracowanych w okresie (...)” sporządzone przez dyrektora,
- 4) Rejestr zwolnień lekarskich,
- 5) Księga zastępstw.

Dokumenty dotyczące rozliczenia godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw ujmowane są w miesięcznych zestawieniach sporządzanych przez dyrektora na podstawie cząstkowych wykazów wykonywanych przez poszczególnych nauczycieli. Godziny ponadwymiarowe rozliczane są przez dyrektora pod koniec każdego miesiąca (po zrealizowaniu zajęć) z wyodrębnieniem godzin ponadwymiarowych, kółek zainteresowań, doraźnych zastępstw. Następnie sprawdzana jest zgodność wpisu w kartach nauczycielskich ze stanem faktycznym (z wpisami w dziennikach lekcyjnych i zajęć dodatkowych). Godziny stałych godzin ponadwymiarowych realizowane są wg przydziału godzin (zgodnych z zatwierdzonym arkuszem organizacji placówki), a doraźne zastępstwa na ustne polecenie Dyrektora. Jeden egzemplarz wykazu dyrektor przekazuje do księgowości w celu dokonania wypłaty poszczególnym nauczycielom.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowe sporządzanie listy wypłat przez pracownika księgowości poprzez błędne wartości dodatków za godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw, zgodnie z poniższymi tabelami:

1) 31.10.2011r. – 02.12.2011r.

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez księgowość			Poprawny zapis na liście wypłat			
		Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Razem	Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Dodatek za trudne warunki	Razem
lw		388,22		388,22		388,22		388,22
		742,44		742,44	613,32	129,12		742,44
		359,37		359,37	199,65	159,72		359,37
		227,85		227,85	130,2	97,65		227,85
		136		136		136		136
		170		170		170		170
		340	816	1156	272		884	1156
		29,95		29,95		29,95		29,95
		2393,83	816,00	3209,83	1215,17	1110,66	884,00	3209,83

2) 05.12.2011r. – 21.12.2011r.

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez księgowość			Poprawny zapis na liście wypłat			
		Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Razem	Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Dodatek za trudne warunki	Razem
		305,03		305,03		305,03		305,03
		290,52		290,52	258,24	32,28		290,52
		239,58		239,58	119,79	119,79		239,58
		97,65		97,65	97,65			97,65
		136		136		136		136
		133,85		133,85		133,85		133,85
		238	306	544	204	102	238	544
		89,85		89,85		89,85		89,85
		1530,48	306	1836,48	679,68	918,80	238	1836,48

3) 02.01.2012r. – 13.01.2012r.

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez księgowość			Poprawny zapis na liście wypłat			
		Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Razem	Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Dodatek za trudne warunki	Razem
		194,11		194,11		194,11		194,11
	la	290,52		290,52	258,24	32,28		290,52
		319,44		319,44	79,86	239,58		319,44
		65,10		65,10	65,10			65,10
		102		102		102		102
P.		26,77		26,77		26,77		26,77
		170		170	136	34		170
		34		34		34		34
		1201,94		1201,94	539,20	662,74		1201,94

4) 30.01.2012r. – 02.03.2012r.

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez księgowość			Poprawny zapis na liście wypłat			
		Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Razem	Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Dodatek za trudne warunki	Razem
		645,60		645,6	645,6			645,6
		239,58		239,58	199,65	39,93		239,58
		34		34		34		34
		816		816	816			816
		39,93		39,93		39,93		39,93
		1775,11		1775,11	1661,25	113,86		1775,11

5) 05.03.2012r. – 30.03.2012r.

Nazwisko	Imię	Lista wypłaty sporządzona przez księgowość			Poprawny zapis na liście wypłat			
		Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Razem	Godziny ponadwymiarowe	Godziny doraźnych zastępstw	Dodatek za trudne warunki	Razem
		83,19		83,19		83,19		83,19
		516,48		516,48	516,48			516,48
		199,65		199,65	159,72	39,93		199,65
		65,10		65,10		65,10		65,10
		68		68		68		68
		68		68		68		68
		59,90		59,90		59,90		59,90
		1060,32		1060,32	676,20	386,12		1060,32

W toku kontroli ustalono, że godziny ponadwymiarowe i doraźnych zastępstw dyrektor szkoły prawidłowo rozlicza godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa nauczycielom. Dokonano również sprawdzenia składników wynagrodzeń wypłacanych „z dołu” ujętych na listach płac z wykazami godzin ponadwymiarowych. Stwierdzono, że:

- 1) wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe ustalane jest zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacji placówki,
- 2) wynagrodzenie za doraźne zastępstwa ustalane jest zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 3) wysokość wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa ustalane i wypłacane jest w prawidłowej wysokości.

Uwagi:

- 1) Nie sporządzono protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.,
- 2) Do protokołu załączono:
 - załącznik nr 1- zastawienie tabel nr 3- 9- kontrola ustalania wynagrodzeń ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw,
 - załącznik nr 2- kserokopie siedmiu okresów rozliczeniowych godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw sporządzonych przez dyrektora,
 - załącznik nr 3- wydruki listy płac nauczycieli za okres od września 2011r. do marca 2012r.
- 3) Przeprowadzoną kontrolą udokumentowano w książce kontroli na stronie 13 pod nr 44,
- 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 Mieleno z dnia 08 stycznia 2009r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu planowania i przeprowadzania kontroli zewnętrznych w zakresie należącym do kompetencji Referatów Urzędu Gminy w Mielenie, „każda osoba kontrolowana ma prawo z własnej inicjatywy złożyć kontrolowanemu ustne lub pisemne oświadczenie w sprawach związanych z zakresem kontroli”.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpis jednostki kontrolowanej
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
im. Straty Granicznej
w Sarbinowie
Kulles
.....
mgr Izabela Iwaniec

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Społecznych

Prz. Mazurek

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
19.08.2012
.....
data

[Signature]
.....
podpis

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