

Zawidów, dnia 22 grudnia 2011r.

Przedszkole Publiczne w Zawidowie
Dyrektor Przedszkola
Pani Wiesława Młynek

PROTOKÓŁ KONTROLI

W dniach 12.12.2011r. – 16.12.2011r. działając na podstawie upoważnień nr BM.077.30.2011, BM.077.31.2011 z dnia 01.12.2011r., wydanych przez Burmistrza Miasta Zawidów zespół kontrolujący w składzie:

1. Monika Grabowska-Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli,
2. Marcin Rogacki – Sekretarz Miasta

Przeprowadził kontrolę w zakresie: wypłaty wynagrodzeń oraz prawidłowości ustalania i naliczania poszczególnych składników wynagradzania pracowników Przedszkola Publicznego w Zawidowie.

ustalając:

Informacje ogólne:

Funkcję kierownika jednostki budżetowej – Dyrektora Przedszkola Publicznego pełni Pani Wiesława Młynek, która objęła stanowisko w dniu 01.09.2000 r.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Urszula Rzepnicka, której z dniem 01.02.2009r. (pełny etat) powierzono obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych – stosownie do treści art. 54 ustawy o finansach publicznych oraz art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Liczba zatrudnionych nauczycieli w roku szkolnym 2011/2012 – 8 (4 dyplomowanych, i 4 mianowanych).

Liczba zatrudnionych pracowników administracji i obsługi – 11 (główna księgowa, referent administracyjno-gospodarczy, pomoc nauczyciela, szef kuchni, kucharka, konserwator – palacz, woźne oddziałowe – 4 i 6/8 etatu).

Liczba dzieci w roku szkolnym 2011/2012 – 127.

Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Miejska Zawidów, natomiast nadzór pedagogiczny nad jednostką sprawuje Kuratorium Oświaty we Wrocławiu, Delegatura w Jeleniej Górze. Organizację przedszkola, jego cele i zadania określa Statut Przedszkola Publicznego w Zawidowie, którego tekst jednolity przyjęła Rada Pedagogiczna Przedszkola uchwałą nr 1/2011 z dnia 14 marca 2011r. Organami przedszkola są: dyrektor przedszkola, rada pedagogiczna i rada rodziców. Wewnętrzną strukturę przedszkola, zasady funkcjonowania oraz zakresy i sposób działania stanowisk określone zostały w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 1a/2007 Dyrektora Przedszkola Publicznego z dnia 26 stycznia 2007r.

Plan finansowy Przedszkola Publicznego w Zawidowie na dzień 30.11.2011r. (wg sprawozdania Rb-28S)
przedstawia się następująco:

- wydatki planowane ogółem 1.098.168,00 zł
- wydatki wykonane ogółem 1.013.312,06 zł

W ramach kontroli wydatków sprawdzono wydatki poniesione w dziale 801, rozdziale 80104, w § 4010. Skontrolowano kwotę 594.291,27 zł, która stanowi 54,12 % planowanych wydatków jednostki w 2011 roku.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących przepisów:

- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U.2003r. Nr 118, poz. 1112 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 7 września 1991r. o oświacie (Dz. U. 2004r., nr 256, poz. 2572),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (Dz. U. 1998r. nr 21, poz. 94 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 22 marca 1990r. o pracownikach samorządowych (tekst jednolity: Dz. U. 2001r. Nr 142, poz. 1593 z późn.zm.),
- Ustawa z dnia 25 sierpnia 2006r. o zmianie ustawy o pracownikach samorządowych (Dz. U.2006r. Nr 169 poz. 1201),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009, nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. 2006 Nr 62, poz. 286 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli (Dz. U. 2011 Nr 16, poz. 967),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009r. Nr 50, poz. 398).

Uregulowania wewnętrzne:

- Uchwała Nr XXXII/156/2009 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 25 listopada 2009r. w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy, zasady wynagradzania za godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw, oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń ze stosunku pracy zatrudnionym w poszczególnych placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów
- Regulamin wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie wprowadzony Zarządzeniem nr 2/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 15 kwietnia 2009r.

Uwagi:

W treści regulaminu wynagradzania wskazano termin jego wejścia w życie niezgodnie z art. 77² § 6 Kodeksu Pracy.

Przebieg kontroli:

Nauczyciele:

Prawidłowość obliczania i wypłacania wynagrodzenia, dodatków do wynagrodzenia wynikających z przepisów prawa – w okresie objętym kontrolą, skontrolowano pod względem:

- przestrzegania zapisu art. 30 i 35 Karty Nauczyciela dotyczącego zasad wynagradzania nauczycieli,
- prawidłowego zastosowania stawek wynagrodzenia zasadniczego w zależności od stopnia awansu zawodowego i posiadanych kwalifikacji.

Administracja i obsługa:

Prawidłowość obliczania i wypłacania wynagrodzenia, dodatków do wynagrodzenia wynikających z przepisów prawa i uregulowań wewnętrznych – w okresie objętym kontrolą, skontrolowano pod względem:

- przestrzeganie tabeli punktowych rozpiętości dla poszczególnych kategorii zaszerogowania,
- prawidłową procedurę i wysokość premii dla pracowników administracji i obsługi,

Na podstawie list pracowników przedszkola za miesiąc styczeń – listopad 2011r. stwierdzono zgodność naliczonego wynagrodzenia z wynagrodzeniem wynikającym ze stawek określonych w angażach pracowników oraz na podstawie obowiązujących przepisów, a także nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania terminu wypłaty wynagrodzeń. Przedstawione dowody źródłowe nie budzą zastrzeżeń zespołu kontrolującego.

Łączna suma i kwota nadgodzin w poszczególnych okresach rozliczeniowych kształtowała się następująco:

- 03.01.2011r. – 28.01.2011r. – 2.605,44 zł (105,5 godz.)
- 31.01.2011r. – 11.02.2011r. – 1.528,10 zł (62 godz.)
- 28.02.2011r. – 28. 03.2011r. – 3.847,43 zł (157,5 godz.)
- 29.03.2011r. – 29.04.2011r. – 3.820,22 zł (157 godz.)
- 01.05.2011r. – 29.05.2011r. – 2.857,45 zł (116,5 godz.)
- 30.05.2011r. – 22.06.2011r. – 2.621,54 zł (105 godz.)
- 01.09.2011r. – 26.09.2011r. – 2.781,88 zł (99,5 godz.)
- 27.09.2011r. – 28.10.2011r. – 5.878,13 zł (214,5 godz.)
- 01.11.2011r. – 25.11.2011r. – 2.651,70 zł (95 godz.)

Regulacja płac przeprowadzona została w kwietniu 2011r. z wyrównaniem od 01.01.2011r. w wysokości 2%. Zawarto umowy – zlecenia na prowadzenie zajęć logopedycznych, zajęć rytmicznych i zajęć z języka angielskiego. W analizowanym okresie wypłacono także jedną nagrodę jubileuszową za 35 lat pracy w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego.

W wyniku kontroli stwierdzono jednakże nieprawidłowość w zakresie wypłaty nagród pieniężnych. W dniu 10 października 2011r. przyznano nagrodę pieniężną nauczycielom i pracownikom administracyjno – obsługowym przedszkola z funduszu płac za szczególne osiągnięcia i zaangażowanie w pracy zawodowej o łącznej wysokości 7.000,00 zł. Natomiast 14 października 2011r. z funduszu nagród z okazji Dnia Edukacji Narodowej wypłacono nauczycielom nagrody w wysokości 2.889,00 zł, a pracownikom pionu administracyjno – obsługowego kwotę 2.909,00 zł, co stanowi przekroczenie planowanego funduszu nagród. Informacje dołączone zostały do akt osobowych pracowników przedszkola.

Po analizie akt osobowych pracowników Przedszkola Publicznego w Zawidowie zespół kontrolujący wniósł ponadto następujące zastrzeżenia:

- do spisu spraw części A dołączono zaświadczenia ze szkolenia bhp oraz okresowe zaświadczenia lekarskie, a w przypadku nauczycieli również zapytanie o karalność, co jest niezgodne z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62, poz. 286 z późn.zm.),

a ponadto w aktach :

- nauczycieli mianowanych (akta nr 1 oraz nr 2) oraz nauczyciela dyplomowanego (akta nr 4) – świadectwo ukończenia studiów uzyskane w czasie pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie dołączone do spisu spraw części A;
- nauczyciela mianowanego (akta nr 3) – decyzja o zmianie nazwiska dołączona do spisu spraw części A;
- Głównej Księgowej – zaświadczenie o niekaralność oraz porozumienie stron pomiędzy zakładami pracy dołączono do części A akt osobowych;
- 2A, 4A, 5A, 7A, – załączono do spisu spraw części A podanie o urlop okolicznościowy;
- woźnej oddziałowej zatrudnionej na czas określony - brak podania o pracę, wnioszek o udzielenie urlopu w związku ze sprawowaniem opieki nad dzieckiem dołączono do akt osobowych;
- konserwatora – palacza - załączono do spisu spraw części A zakres obowiązków oraz podanie o urlop okolicznościowy, do spisu spraw części B załączono podanie o pracę, natomiast w części C umieszczono świadectwa pracy z poprzednich zakładów pracy.

W czasie kontroli wszelkich informacji i wyjaśnień udzielały:

Dyrektor Przedszkola Publicznego Pani Wiesława Młynek oraz Główna Księgowa Pani Urszula Rzepnicka.

POUCZENIE:

Kierującemu jednostką przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono Pani Wiesławie Młynek – Dyrektorowi Przedszkola Publicznego w Zawidowie.

Po przeczytaniu protokołu niniejszy podpisali parafując każdą stronę:

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO
w Zawidowie

mgr Wiesława Młynek

KIEROWNIK REFERATU
FUNDUSZY POMOCOWYCH
I KONTROLI
Monika Grabowska-Słuchowicz

SEKRETARZ MIASTA
mgr Marcin Rogacki

.....
(podpisy osób przeprowadzających kontrolę)

.....
Kwituję odbiór 1 egz. protokołu kontroli

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO
w Zawidowie

mgr Wiesława Młynek

.....
(podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej)