

Zawidów, dnia 17 grudnia 2013r.

Pani Wiesława Młynek
Dyrektor Przedszkola Publicznego w Zawidowie

PROTOKÓŁ KONTROLI

W dniach 19.11.2013r. – 25.11.2013r. działając na podstawie upoważnień nr BM.077.12.2013, BM.077.13.2013 oraz BM.077.14.2013 z dnia 30.10.2013r., wydanych przez Burmistrza Miasta Zawidów zespół kontrolujący w składzie:

1. Monika Grabowska-Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli,
2. Barbara Mędrak – Rutowicz – Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego,
3. Marcin Rogacki – Sekretarz Miasta,

Przeprowadził kontrolę w zakresie:

- 1) stopnia wykonania zaleceń z kontroli przeprowadzonej w dniach 04.12.2012r. – 07.12.2012r.
- 2) gospodarki finansowej Przedszkola Publicznego za okres 01.01.2013r. do dnia kontroli,

i ustalił:

Podstawy prawne funkcjonowania Przedszkola Publicznego w Zawidowie:

- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r., Nr 97, poz. 674 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r., Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2013, poz. 330 ze zm.);
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998r., Nr 21, poz. 94 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2008.223.1458 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r., poz.594 z późn. zm.);
- Konwencja o Prawach Dziecka przyjęta przez Zgromadzenie Ogólne Narodów Zjednoczonych dnia 20 listopada 1989 r. (Dz. U. z 1991r., Nr 120, poz.526 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół. (Dz. U. Nr 61, poz. 624 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt ich dzieci w tych placówkach (Dz. U. z 2011r., Nr 109, poz. 631);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 19 lutego 2002 roku w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania,



- działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzaju tej dokumentacji (Dz. U. Nr 23, poz. 225. z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz. U., poz. 977);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 r. Nr 6, poz. 69 z późn. zm.);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2009 r. w sprawie sposobu realizacji edukacji dla bezpieczeństwa (Dz. U. Nr 139 poz. 1131);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. 2013, poz. 532);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 9 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków prowadzenia działalności innowacyjnej i eksperymentalnej przez szkoły i placówki (Dz. U. Nr 56, poz. 506 z późn. zm.);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 marca 2009 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli oraz określenia szkół i wypadków, w których można zatrudnić nauczycieli niemających wyższego wykształcenia lub ukończonego zakładu kształcenia nauczycieli (tekst jednolity: Dz. U. 2013, poz. 1207);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 20 lutego 2004 w sprawie warunków i trybu przyjmowania uczniów do szkół publicznych oraz przechodzenia z jednych typów szkół do innych (Dz. U. Nr 26, poz. 232 z późn. zm.);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 października 2009 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego (Dz. U. Nr 168, poz. 1324);
 - 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. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.);
 - Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. Nr 22, poz. 181 z późn. zm.);
 - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (tekst jednolity: Dz. U. 2013, poz. 1050);
 - Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. Nr 100, poz. 908);
 - Uchwała Nr XI/58/99 Rady Miejskiej z dnia 29 czerwca 1999r. w sprawie powołania jednostki budżetowej;
 - Uchwała Nr X/43/2007 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 23 maja 2007 roku w sprawie przyznawania środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli szkół i przedszkola prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów;
 - Uchwała Nr XXXIX/195/2009 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 24 września 2009 roku w sprawie ustalenia sieci prowadzonych przez miasto Zawidów publicznych przedszkoli oraz oddział...ów przedszkolnych;
 - Uchwała Nr XLII/217/2009 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;
 - Uchwała Nr XXXII/150/2012 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 roku w sprawie budżetu miasta Zawidowa na rok 2013;
 - Uchwała Nr X/51/2011 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 26 lipca 2011 roku w sprawie ustalenia opłat za świadczenia przedszkola publicznego prowadzonego przez Gminę Miejską Zawidów;



- Uchwała Nr XLII/216/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 29 sierpnia 2013 roku zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia opłat za świadczenia przedszkola publicznego prowadzonego przez Gminę Miejską Zawidów;
- Uchwała Nr XLII/217/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 29 sierpnia 2013 roku w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin;
- Uchwała Nr XLIV/222/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 27 września 2013 roku zmieniająca uchwałę w sprawie zasad udzielania i rozmiaru obniżek tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycielom, którym powierzono stanowisko kierownicze, przyznawania zwolnień od obowiązku realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz określenia tygodniowego wymiaru godzin nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym obowiązkowym wymiarze godzin.

Przepisy wewnętrzne obowiązujące w Przedszkolu Publicznym:

- Zarządzenie Nr 1/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 10 stycznia 2008r. w sprawie zasad przydzielania pracownikom Przedszkola Publicznego w Zawidowie środków ochrony indywidualnej;
- Zarządzenie Nr 6/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 sierpnia 2008r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli finansowej związanej z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 7/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 22 sierpnia 2008r. w sprawie gospodarki kasowej i gospodarki druków ścisłego zarachowania w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 8/2008 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 23 sierpnia 2008r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie,
- Zarządzenie Nr 2/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 02 marca 2009r. w sprawie wprowadzenia nowego konta do zakładowego planu kont;
- Zarządzenie Nr 3/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 15 kwietnia 2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 1/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Przedszkolu Publicznym;
- Zarządzenie Nr 4/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2011r. w sprawie regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych do 14 000,00 Euro;
- Zarządzenie Nr 4/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie Regulaminu korzystania i świadczeń z Zakładowego Funduszu świadczeń Socjalnych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 5/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 20 sierpnia 2012 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 7/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie regulaminu oceny pracy pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;

Handwritten signature

- Zarządzenie Nr 9/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie Regulaminu Systemu Zatrudniania pracowników na wolne stanowisko pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 10/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie Regulaminu przyznawania nagród Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 1/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 lutego 2013 r. w sprawie regulaminu pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie;
- Zarządzenie Nr 4/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 13 listopada 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała Nr 1/2001 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 8 lutego 2001r. w sprawie Regulaminu Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała Nr 32/2006 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 12 czerwca 2006r. w sprawie Regulaminu kryteriów oceny pracy nauczyciela Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała Nr 1/2011 Rady Pedagogicznej Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 marca 2011r. w sprawie statutu Przedszkola Publicznego w Zawidowie;
- Uchwała nr 1/2012 Rady Rodziców Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 06 września 2012r. w sprawie regulaminu Rady Rodziców;

Informacje ogólne:

Funkcję kierownika jednostki budżetowej – Dyrektora Przedszkola Publicznego pełni Pani Wiesława Młynek, która objęła stanowisko w dniu 01.09.2005 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 2013/2014 – 8 (7,08 etatu - 4 nauczycieli dyplomowanych, 4 mianowanych).

Liczba zatrudnionych pracowników administracji i obsługi – 11 (10,88 etatu – 2 pracowników administracji, 9 pracowników obsługi).

Liczba dzieci w roku szkolnym 2013/2014 – 126 (pięć oddziałów).

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. Wewnętrzna struktura przedszkola, zasady funkcjonowania oraz zakresy i sposób działania stanowisk określone zostały w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 4/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego z dnia 13 listopada 2013r.

Sprawdzono realizację obowiązku uzyskania opinii Rady Pedagogicznej dotyczącej projektu planu finansowego przedszkola. Stwierdza się, iż Radzie Pedagogicznej Przedszkola przedstawiono projekt planu budżetu na rok 2013, co udokumentowano przedłożonymi protokołami z dnia 28.01.2013r. Zgodnie

z porządkiem obrad (w punkcie 2 przebiegu posiedzenia) Dyrektor przedstawił plan finansowy na rok 2013, zatwierdzony przez Organ Prowadzący. Niniejszy dokument zaopiniowano jednogłośnie – pozytywnie.

Projekt organizacji przedszkola na rok szkolny 2013/2014 omówiono na posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 24 kwietnia 2013r. (w punkcie 3 przebiegu posiedzenia). Roczny plan pracy wychowawczo – dydaktycznej na rok szkolny 2013/2014 zatwierdzono na Radzie Pedagogicznej z dnia 29 sierpnia 2013r. Plan nadzoru pedagogicznego Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie na rok szkolny 2013/2014 przedstawiono na posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 12 września 2013r. (punkt 3 przebiegu posiedzenia).

Z zachowaniem obowiązujących terminów w dniu 18 września 2013r. Dyrektor Przedszkola Publicznego przedstawił Radzie Rodziców roczny plan pracy wychowawczo – dydaktycznej na rok 2013/2014, wykaz dni wolnych w roku przedszkolnym 2013/2014 oraz koncepcję pracy przedszkola na rok 2013/2014. Oba dokumenty zaopiniowano pozytywnie, czego potwierdzeniem są podjęte Uchwały Rady Rodziców Przedszkola Publicznego w Zawidowie – Nr 3/2013 - pozytywna opinia koncepcji pracy przedszkola oraz Nr 4/2013 – pozytywna opinia planu pracy wychowawczo - dydaktycznej.

Czynności kontrolne:

I) Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych podczas kontroli przeprowadzonej w dniach 04.12.2012r. – 07.12.2012r. dotyczących:

1. Dostosowanie regulaminów obowiązujących w Przedszkolu Publicznym do obowiązujących przepisów i bieżącej działalności jednostki.
2. Dostosowanie zarządzeń wydawanych przez Dyrektora Przedszkola Publicznego do zapisów Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. Nr 100, poz. 908).
3. Zapewnienie systematyczności i poprawności opracowywanych dokumentów, przedkładanych do akt osobowych pracowników.
4. Zapewnienie systematyczności i poprawności podpisywanych umów cywilnoprawnych.
5. Dokładną kontrolę wewnętrzną dokumentów finansowych poprzez odpowiednie oznaczenie tych dokumentów (oznaczony odciskiem pieczęci i odpowiednim opisem).
6. Zachowanie terminów płatności zobowiązań jednostki.

II) Kontrola w zakresie gospodarki finansowej Przedszkola Publicznego za okres 01.01.2013r. do dnia kontroli.

Ad I. 1, 2

W wyniku czynności kontrolnych zweryfikowano zapisy Regulaminu wynagradzania, Regulaminu pracy oraz Regulaminu organizacyjnego. W wyniku czynności kontrolnych ustalono co następuje:

Regulamin wynagradzania:

Wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 15 kwietnia 2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie.

Zarządzeniem Nr 8/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2012r. uchylono Zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 19 stycznia 2012r. w sprawie aneksu do regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie określonego w Zarządzeniu nr 2/2009 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie, którego zapisy budziły największą wątpliwość zespołu kontrolującego podczas kontroli w dniach 04.12.2012r. – 07.12.2012r. Uchylając powyższe Zarządzenie wyeliminowano wszystkie nieprawidłowości w treści dokumentu.

Nie wniesiono zastrzeżeń do obowiązującego Regulaminu wynagradzania.

Regulamin pracy:

Wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 14 lutego 2013 r. w sprawie regulaminu pracy w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie. Prawidłowo wprowadzono wejście w życie, zgodnie z art. 104³ Kodeksu pracy. Pracownicy zapoznali się z regulaminem w dniach 18-19.02.2013r. Nowozatrudnieni pracownicy zapoznali się z regulaminem przed podjęciem pracy.

Uwagi zespołu kontrolującego:

- sprzeczność § 31 regulaminu z art.86 § 3 Kodeksu pracy,
- w wielu miejscach dokument zawiera elementy określone w nadrzędnej ustawie.

Regulamin organizacyjny:

Wprowadzony Zarządzeniem Nr 4/2013 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 13 listopada 2013r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Przedszkola Publicznego w Zawidowie. Regulamin wszedł w życie z dniem podpisania. Schemat organizacyjny jest tożsamy z regulaminem.

Uwagi zespołu kontrolującego:

- w § 10 wprowadzono ust. 3: „w razie nieobecności dyrektora przedszkola jego obowiązki przejmuje osoba zaproponowana przez dyrektora i zaakceptowana przez Radę Pedagogiczną (wicedyrektor przedszkola – funkcja społeczna)”. Zapis ten jest niezgodny z art. 39 ust. 7 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r., Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenia punktu 1 i 2 zostały wykonane. Należy w dokumentach uwzględnić uwagi zespołu kontrolującego wskazane w niniejszej kontroli.

Ad I. 3

W wyniku czynności kontrolnych ustalono co następuje:

Akta osobowe pracowników zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym w Zawidowie przechowywane są w szafie mieszczącej się w pokoju dyrektora jednostki, do którego należy prowadzenie akt osobowych.

Administracja i obsługa:

Kontroli poddano akta osobowe losowo wybranych trzech pracowników administracji i obsługi (starsza woźna oddziałowa – akta M.B., woźna oddziałowa – akta U.D. , referent administracyjno – gospodarczy – akta G.Sz.)

W rezultacie kontroli stwierdzono, że dokumenty w aktach osobowych są prawidłowo pogrupowane oraz opisane. Wszystkie akta osobowe prowadzone są w sposób chronologiczny, zgodny z zasadami prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposób prowadzenia akt osobowych pracownika.

Uwagi zespołu kontrolującego:

W aktach osobowych stwierdzono brak informacji, o której mowa w art. 29 par. 3 kodeksu pracy, tj.: § 3. Pracodawca informuje pracownika na piśmie, nie później niż w ciągu 7 dni od dnia zawarcia umowy o pracę, o:

- 1) obowiązującej pracownika dobowej i tygodniowej normie czasu pracy,
- 2) częstotliwości wypłat wynagrodzenia za pracę,
- 3) wymiarze przysługującego pracownikowi urlopu wypoczynkowego,
- 4) obowiązującej pracownika długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę,
- 5) układzie zbiorowym pracy, którym pracownik jest objęty,

a jeżeli pracodawca nie ma obowiązku ustalenia regulaminu pracy - dodatkowo o porze nocnej, miejscu, terminie i czasie wypłaty wynagrodzenia oraz przyjętym sposobie potwierdzania przez pracowników przybycia i obecności w pracy oraz usprawiedliwiania nieobecności w pracy.

Pracownicy pedagogiczni:

Kontroli poddano akta osobowe losowo wybranych trzech nauczycieli, w których stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- akta osobowe K. S.:
 - przy przekształceniu stosunku pracy z umowy na czas nieokreślony na stosunek pracy na podstawie mianowania dyrektor nie sprawdził spełniania warunku przez nauczyciela określonego w art. 10 ust. 5 pkt 4 ustawy Karta Nauczyciela – brak jest zaświadczenia o niekaralności, co jest naruszeniem przepisów prawa obowiązujących dyrektora,
 - nagroda jubileuszowa została wypłacona 3 września 2012 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 17 sierpnia 2012 roku,
 - upoważnienie w sprawie zastępstwa dyrektora Przedszkola na czas nieobecności znajdujące się w aktach osobowych zostało wydane niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa – art. 39 ust. 7 ustawy o systemie oświaty nie daje dyrektorowi Przedszkola kompetencji do wydawania takich upoważnień,
- akta osobowe E. Ś.:
 - przy przekształceniu stosunku pracy z umowy na czas nieokreślony na stosunek pracy na podstawie mianowania dyrektor nie sprawdził spełniania warunku przez nauczyciela określonego w art. 10 ust. 5 pkt 4 ustawy Karta Nauczyciela – brak jest zaświadczenia o niekaralności, co jest naruszeniem przepisów prawa obowiązujących dyrektora,
 - nagroda jubileuszowa za 20 lat pracy została wypłacona 4 listopada 2003 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 17 października 2003 roku,
 - nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy została wypłacona 12 listopada 2008 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 17 października 2008 roku,
 - nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy została wypłacona 16 października 2013 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 13 października 2013 roku,
- akta osobowe R. J.:
 - przy przekształceniu stosunku pracy z umowy na czas nieokreślony na stosunek pracy na podstawie mianowania dyrektor nie sprawdził spełniania warunku przez nauczyciela określonego w art. 10 ust. 5

- pkt 4 ustawy Karta Nauczyciela – brak jest zaświadczenia o niekaralności, co jest naruszeniem przepisów prawa obowiązujących dyrektora,
- nagroda jubileuszowa za 20 lat pracy została wypłacona 4 września 2007 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 1 września 2007 roku,
 - nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy została wypłacona 3 września 2012 roku, a nabycie prawa do nagrody jubileuszowej nastąpiło dnia 1 września 2012 roku,
 - upoważnienie w sprawie zastępstwa dyrektora Przedszkola na czas nieobecności znajdujące się w aktach osobowych zostało wydane niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa – art. 39 ust. 7 ustawy o systemie oświaty nie daje dyrektorowi Przedszkola kompetencji do wydawania takich upoważnień.

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenie dot. prowadzenia akt zgodnie 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 zostało wykonane. Należy w dokumentach uwzględnić uwagi zespołu kontrolującego wskazane w niniejszym protokole.

Ad I. 4

Kontroli poddano umowy zlecenia od numeru 1/13/zlec z dnia 01.01.2013r. do numeru 19/13/zlec z dnia 01.10.2013r. Wynikiem kontroli jest stwierdzenie, iż Główna Księgowa dokonuje wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz zapewnia kompletność i rzetelność dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Umowy posiadają kontrasygnatę Głównego Księgowego, a przedstawione do nich rachunki oraz faktury, dokumentujące bieżące zakupy są odpowiednio oznaczone.

W jednym przypadku – umowa zlecenie z dnia 01.06.2013r. – dokument nie posiada numeru. W kilku przypadkach płatność nastąpiła przed terminem trwania umowy, określonym w ich treści (patrz: punkt II.2).

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenie z poprzedniej kontroli zostało wykonane. Należy uwzględnić uwagi zespołu kontrolującego wskazane w niniejszym protokole.

Ad I. 5, 6

Kontroli poddano umowy zlecenia od numeru 1/13/zlec z dnia 01.01.2013r. do numeru 19/13/zlec z dnia 01.10.2013r. (§ 4170 wynagrodzenia bezosobowe), listy płac nr 10/13, 11/13, 12/13, 13/13, 33/13, 34/13, 35/13, 36/13, 37/13, 38/13, 39/13, dowody księgowe do § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, § 4220 zakup środków żywności, § 4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, § 4300 zakup usług pozostałych. Wynikiem kontroli jest stwierdzenie, iż Główna Księgowa dokonuje wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz zapewnia kompletność i rzetelność dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Umowy posiadają kontrasygnatę Głównego Księgowego, a przedstawione do nich rachunki oraz faktury, dokumentujące bieżące zakupy są odpowiednio oznaczone. Nie odnotowano płatności po terminie.

W związku z powyższym stwierdzono, iż zalecenie zostało wykonane.

Ad II.

Kontrolą w zakresie gospodarki finansowej Przedszkola Publicznego za okres 01.01.2013r. do dnia kontroli objęto:

- 1) listy płac nr 10/13, 11/13, 12/13, 13/13, 33/13, 34/13, 35/13, 36/13, 37/13, 38/13, 39/13,
- 2) § 4170 wynagrodzenia bezosobowe,
- 3) § 4210 zakup materiałów i wyposażenia,
- 4) § 4220 zakup środków żywności,
- 5) § 4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 6) § 4300 zakup usług pozostałych,
- 7) przyznawanie środków przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- 8) dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 9) realizacja zatwierdzonego arkusza organizacyjnego, godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw

Ad. II. 1 - wynagrodzenia osobowe pracowników

Kontroli poddano listy płac:

- 1) miesiąca marca 2013r., o numerach 10/13, 11/13, 12/13, 13/13 na kwotę brutto:
 - wynagrodzenie pracowników pedagogicznych – 30.349,10 zł (l.p. 10/13),
 - wynagrodzenie pracowników pedagogicznych (płatne z góry za miesiąc kwiecień 2013r.) – 28.933,96 zł (l.p. 13/13),
 - wynagrodzenie pracowników administracji i obsługi – 25.052,18 zł (l.p. 11/13),
 - godziny ponadwymiarowe – 2.857,10 zł (l.p. 12/13),
- 2) miesiąca października 2013r., o numerach 32/13, 33/13, 34/13, 35/13, 36/13, 37/13, 38/13, 39/13 na kwotę brutto:
 - wynagrodzenie pracowników pedagogicznych – 31.200,00 zł (l.p. 32/13),
 - wynagrodzenie pracowników pedagogicznych (płatne z góry za miesiąc listopad 2013r.) – 31.129,00 zł (l.p. 33/13, 38/13),
 - wynagrodzenie pracowników administracji i obsługi – 25.232,72 zł (l.p. 37/13),
 - godziny ponadwymiarowe – 3.094,87 zł (l.p. 39/13),
 - nagroda jubileuszowa (30 lat pracy) – 5.240,00 zł (l.p. 36/13),
 - nagrody pracowników pedagogicznych – 3.829,00 zł (l.p. 35/13),
 - nagrody pracowników administracji i obsługi – 3.076,00 zł (l.p. 34/13),

na łączną kwotę 189.994,03 zł.

Nie wniesiono zastrzeżeń do kontrolowanych dokumentów. Wszystkie posiadają prawidłową dekretację i opisy dowodów księgowych zgodnie z instrukcją (przyjęcie dokumentu, kontrola pod względem merytorycznym, formalnym, rachunkowym, oznaczenie klasyfikacji budżetowej, zatwierdzenie sumy do wypłaty).

Ad. II. 2 – wynagrodzenia bezosobowe

Kontroli poddano następujące listy płac:

- 1) lista plac nr B/1/13 za miesiąc styczeń 2013r.:
 - umowa zlecenie 1/13/Zlec z dnia 01.01.2013r. na kwotę brutto 851,00 zł,



- umowa zlecenie 2/13/Zlec z dnia 01.01.2013r. na kwotę brutto 360,00 zł,
- umowa zlecenie 3/13/Zlec z dnia 01.01.2013r. na kwotę brutto 1.175,00 zł,

2) lista plac nr B/2/13 za miesiąc luty 2013r.:

- umowa zlecenie 4/13/Zlec z dnia 01.02.2013r. na kwotę brutto 240,00 zł,
- umowa zlecenie 5/13/Zlec z dnia 01.02.2013r. na kwotę brutto 666,00 zł,
- umowa zlecenie 6/13/Zlec z dnia 01.02.2013r. na kwotę brutto 1.325,00 zł,

3) lista plac nr B/14/13 za miesiąc marzec 2013r.:

- umowa zlecenie 7/13/Zlec z dnia 01.03.2013r. na kwotę brutto 480,00 zł,
- umowa zlecenie 8/13/Zlec z dnia 01.03.2013r. na kwotę brutto 1.200,00 zł,
- umowa zlecenie 9/13/Zlec z dnia 01.03.2013r. na kwotę brutto 185,00 zł,

4) lista plac nr B/15/13 za miesiąc kwiecień 2013r.:

- umowa zlecenie 10/13/Zlec z dnia 01.04.2013r. na kwotę brutto 666,00 zł,
- umowa zlecenie 12/13/Zlec z dnia 01.04.2013r. na kwotę brutto 1.095,00 zł,

5) lista plac nr B/16/13 za miesiąc maj 2013r.:

- umowa zlecenie 13/13/Zlec z dnia 01.05.2013r. na kwotę brutto 480,00 zł,
- umowa zlecenie 14/13/Zlec z dnia 01.05.2013r. na kwotę brutto 1.337,50 zł,
- umowa zlecenie 15/13/Zlec z dnia 01.05.2013r. na kwotę brutto 666,00 zł,

6) lista plac nr B/17/13 za miesiąc czerwiec 2013r.:

- umowa zlecenie z dnia 01.06.2013r. na kwotę brutto 240,00 zł,

7) lista plac nr B/18/13 za miesiąc wrzesień 2013r.:

- umowa zlecenie 16/13/Zlec z dnia 19.09.2013r. na kwotę brutto 240,00 zł,
- umowa zlecenie 17/13/Zlec z dnia 16.09.2013r. na kwotę brutto 536,00 zł,

8) lista plac nr B/19/13 za miesiąc październik 2013r.:

- umowa zlecenie 18/13/Zlec z dnia 01.10.2013r. na kwotę brutto 925,00 zł,
- umowa zlecenie 19/13/Zlec z dnia 01.10.2013r. na kwotę brutto 600,00 zł,

na łączną kwotę brutto 13.268,00 zł (netto 11.190,37zł).

Wykryte nieprawidłowości:

- brak chronologii zawieranych umów - miesiąc wrzesień 2013r.,
- brak nadanych numerów – umowa z czerwca 2013r.,
- finansowa realizacja umowy niespójna z zapisami umowy (brak aneksu do umowy, brak protokołu odbioru potwierdzającego wcześniejsze wykonanie przedmiotu umowy) – umowy z miesiąca lutego 2013r. (realizacja umów do 28 lutego, zapłacono 27 lutego), marca 2013r. (finansowe rozliczenie - 29 marca) oraz maja 2013r. (realizacja umów do 31 maja, zapłacono 29 maja).

Ad. II. 3 – zakup materiałów i wyposażenia

Kontroli poddano zakupy miesiąca marca 2013r. (wybór losowy), łącznie jedenaste faktur na kwotę 4.134,81 zł (operacje na koncie). Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

Ad. II. 4 – zakup środków żywności

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 4/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego w Zawidowie z dnia 21 grudnia 2011r. w sprawie regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych do 14 000,00 Euro na początku roku kalendarzowego pracownik merytoryczny dokonuje rozeznania cenowego na podstawie ofert sprzedaży towarów (minimum dwóch), przedstawiających oferty ze stron internetowych, sklepów firmowych poszczególnych oferentów, bądź pozyskanych w inny sposób. W wyniku dokonanego rozeznania o jakości produktów i rozeznania cenowego, określa się - w formie protokołu – dostawców artykułów spożywczych, mięsa, artykułów chemicznych oraz dostawców owoców i warzyw. Protokół z przeprowadzenia rozeznania cenowego na usługę/ dostawę o wartości zamówienia poniżej kwoty 14.000€ zatwierdzony jest każdorazowo przez dyrektora placówki.

Kontroli poddano zakupy miesiąca października 2013r. (wybór losowy), łącznie osiemnaście faktur na kwotę 5.400,91 zł (operacje na koncie). Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

Ad. II. 5 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek

Kontroli poddano zakupy roku 2013r., łącznie dziewięć faktur na kwotę 1.169,25 zł (operacje na koncie). Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów

Ad. II. 6 – zakup usług pozostałych

Kontroli poddano zakupy miesiąca lipca 2013r. (wybór losowy), łącznie cztery faktury na kwotę 1.644,91 zł (operacje na koncie). Nie wniesiono zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów.

Ad. II. 7 – przyznawanie środków przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli

Środki finansowe na pomoc zdrowotną nauczycieli umieszczone są w planie finansowym przedszkola, w wysokości corocznego odpisu w wysokości 0,2% planowanej, rocznej sumy środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zatrudnionych w Przedszkolu.

Uchwałą Nr X/43/2007 Rada Miejska w Zawidowie z dnia 23 maja 2007 roku ustaliła zasady przyznawania środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli szkół i przedszkola prowadzonych przez Gminę Miejską Zawidów.

Nauczyciele, nauczyciele emeryci i renciści nie ubiegają się o środki z funduszu zdrowotnego. W związku z powyższym nie było możliwości skontrolowania prawidłowości przyznawania środków.

Ad. II. 8 – dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli

Środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli przedszkola zapewnione są w budżecie placówki na rok 2013. Wydatkowane są zgodnie z planem doskonalenia zawodowego nauczycieli na rok szkolny 2012/2013 i 2013/2014. Podział środków na 2013 rok został pozytywnie zaopiniowany przez związki zawodowe.

Ad. II. 9 – realizacja zatwierdzonego arkusza organizacyjnego, godziny ponadwymiarowe i doraźnych zastępstw

Arkusz organizacyjny Przedszkola Publicznego w Zawidowie na rok szkolny 2013/2014 został zatwierdzony przez organ prowadzący. Do arkusza organizacyjnego sporządzono 2 aneksy, zatwierdzone przez organ prowadzący.

Kontroli poddano sposób naliczenia godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw w miesiącu wrześniu 2013 roku wszystkich nauczycieli.

Wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i zastępstwa zostały naliczone zgodnie z Uchwałą Nr XLII/217/2009 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.

Druk – „Rozliczenie godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw” stanowiący podstawę do naliczenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa jest czytelny i w miarę starannie wypełniony przez nauczycieli. Godziny doraźnych zastępstw są szczegółowo opisywane w rubryce uwagi. Wszystkie karty są podpisane przez nauczycieli.

Sprawdzenia określonej liczby godzin dokonywane jest jednoosobowo przez dyrektora i zatwierdzane przez dyrektora. Rozliczenie indywidualne godzin za miesiąc wrzesień 2013 roku zostało sprawdzone i zatwierdzone. Na podstawie indywidualnych kart rozliczeń dokonywane jest miesięczne zestawienie zbiorcze godzin, które zatwierdza dyrektor Przedszkola.

Podsumowanie bieżącej kontroli:

Pozytywnie należy ocenić gotowość pracowników jednostki do współpracy z kontrolującymi, którzy przygotowywali materiały do kontroli, udzielali niezbędnych wyjaśnień oraz podejmowali, na wniosek kontrolujących działania, które pozwoliły na wyeliminowanie niektórych nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli. W czasie kontroli wszelkich informacji i wyjaśnień udzielały: Dyrektor Przedszkola Publicznego Pani Wiesława Młynek oraz Główna Księgowa Pani Urszula Rzepnicka.

Na tym czynności kontrolne zakończono, odnotowując kontrolę w książce kontroli.

POUCZENIE:

Dyrektorowi Przedszkola Publicznego w Zawidowie przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 3 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 protokołów niniejszy podpisali parafując każdą stronę:

KIEROWNIK REFERATU
FUNDUSZY POMOCOWYCH
i KONTROLI
Monika Grabowska-Stachowicz

KIEROWNIK
Urzędu Granic Cywilnego
w Zawidowie
Barbara Mędrak-Rutkiewicz

SEKRETARZ MIASTA
Marcin Rogacki

(podpisy osób przeprowadzających kontrolę)

DYREKTOR
PRZEDSIĘWZIĘCIA
W ZAWIDOWIE
mgr Wiesława Młynik

Kwituję odbiór 1 egz. protokołu kontroli

08.01.2014 r.

Informacja nt. wyłączenia jawności części informacji publicznej

Z protokołu kontroli usunięte zostały na stronach 6-8 imiona i nazwiska osób fizycznych, których dokumenty były badane w przebiegu kontroli.

Podstawa prawna wyłączenia jawności: art. 5 ust. 2 Ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198 z późn. zm.), mówiący, że „Prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu ze względu na prywatność osoby fizycznej(...)” oraz art. 1.1 w powiązaniu z art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

Wyłączenia jawności dokonała Monika Grabowska – Stachowicz – Kierownik Referatu Funduszy Pomocowych i Kontroli.

SWT *Marcin Rogacki*

