



Prezydent Elbląga

Elbląg, 25 października 2016 r.

DKiM.1711.2.18.2016.MH

Pani
Barbara Makowska
Dyrektor
Przedszkola Nr 11
w Elblągu

W dniach od 22.08.2016 r. do 20.09.2016 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2015 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2015 rok i w miarę potrzeb na bieżąco.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 04 października 2016 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Przedszkole Nr 11 w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność.

Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań i celów działania wyznaczonych w statucie i planie pracy jednostki. W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, gospodarkę żywnościową, celowość, zasadność dokonywania wydatków oraz sprawozdawczość budżetową i finansową. Prowadzona dokumentacja obrazowała w sposób prawidłowy gospodarkę finansową kontrolowanej jednostki oraz gospodarkę kadrową związaną z prowadzeniem akt osobowych pracowników. Niemniej jednak zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się niewystarczające ponieważ stwierdzono nieprawidłowości wskazane poniżej:

- 1) Rozliczanie godzin ponadwymiarowych dla jednego nauczyciela odbywało się niezgodnie Uchwałą Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez

Miasto Elbląg ze zmianami. W tygodniach w których wystąpiły dni ustawowo wolne od pracy odbywało się niezgodnie z § 6 ust. 6 powyższej uchwały. Na kartach rozliczenia godzin ponadwymiarowych w dniach ustawowo wolnych od pracy nauczycielka prawidłowo wpisywała zero godzin i pomniejszała o 1/5 tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin, jednak z podliczenia czasu pracy faktycznie przepracowanego i planowanego w danym tygodniu wynika, iż nie wypracowała godzin ponadwymiarowych. W kontrolowanej jednostce, mimo to zostało wypłacone wynagrodzenie za planowane godziny ponadwymiarowe zatwierdzone w arkuszu organizacji pracy przedszkola. W związku z powyższym nadpłacono nauczycielowi wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe w wysokości 37,17 zł. Powyższa kwota została zwrócona na rachunek bankowy w trakcie czynności kontrolnych (str. 16 protokołu).

- 2) Dla dwóch nauczycieli przedszkola, którzy realizowali godziny ponadwymiarowe w ramach zajęć gimnastyki korekcyjnej, wynagrodzenie za 1 godzinę ponadwymiarową dla nauczycieli, ustalane było z obowiązkowego tygodniowego wymiaru godzin ustalonego dla danego nauczyciela na podstawie z art. 42 ust. 3 ustawy Karty Nauczyciela ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2016.1379 j.t. ze zm.), (tj. według pensum godzin 22 i 25), co spowodowało zaniżenie wypłaconego wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe dla dwóch nauczycieli, w ogólnej wysokości 136,61 zł. Powyższa kwota została wyrównana dla nauczycieli w trakcie czynności kontrolnych (str. 17-18 protokołu).

W przedmiotowej sprawie właściwe zastosowanie mają przepisy § 1 ust. 1 Uchwały Nr VIII/213/99 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 24 czerwca 1999 r. w sprawie tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć niektórych nauczycieli oraz zasad zaliczania do wymiaru godzin poszczególnych zajęć w kształceniu zaocznym, które mówią, iż tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzących gimnastykę korekcyjną wynosi 18.

Wnioski pokontrolne:

1. Przestrzegać zasad poprawnego rozliczania godzin ponadwymiarowych w tygodniach, w których wystąpiły dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych, zgodnie z postanowieniami § 6 ust. 6 Uchwały Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg ze zm.

W związku ze skorygowaniem skutków finansowych nieprawidłowości w trakcie kontroli, odstępuje się od wydania zalecenia w tym zakresie.

2. W przypadku realizacji godzin ponadwymiarowych, w ramach zajęć gimnastyki korekcyjnej, przy ustaleniu tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin stosować przepisy § 1 ust. 1 Uchwały Nr VIII/213/99 Rady miejskiej w Elblągu z dnia 24 czerwca 1999 r. w sprawie tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć niektórych nauczycieli oraz zasad zaliczania do wymiaru godzin poszczególnych zajęć w kształceniu zaocznym.

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 25 stycznia 2016 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji i Sportu