

KAW – 0914/41/08

Jastrzębie Zdrój, dnia 16 września 2008 r.

Szkoła Podstawowa Nr 21  
w Jastrzębiu Zdroju  
Nr. 44. Wpłynęło dn. 19.09.2008r. podpis. [signature]

Pani  
mgr Krystyna Jeż  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej nr 21  
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Szkole Podstawowej nr 21 przy ul. Równoległej 21 w okresie od 3 lipca 2008 r. do 31 lipca 2008 r. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 22 sierpnia 2008 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam nieprawidłowości i uchybienia wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- Stwierdzono brak Zarządzeń Dyrektora wprowadzającego posiadane przez jednostkę regulaminy.

#### Wniosek nr 1

Wszystkie regulaminy jednostki powinny być wprowadzone do stosowania odpowiednimi Zarządzeniami Dyrektora.

- Stwierdzono, iż deklaracja ZUS za miesiąc styczeń 2007 r. została złożona po terminie tj. dnia 06.02.2007 r.

#### Wniosek nr 2

Przestrześć zapisów art. 47 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007 r., nr 11, poz. 74 z późn. zm.): „Płatnik składek przesyła w tym samym terminie deklarację rozliczeniową, imienne raporty miesięczne oraz opłaca składki za dany miesiąc, z zastrzeżeniem ust. 1a, 2a i 2b, nie później niż: ..... do 5 dnia następnego miesiąca – dla jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych w rozumieniu art. 20 ust. 1, art. 24 ust. 1 i art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych”.

- Ustalono, iż w miesiącu styczniu 2007 i 2008 roku u wszystkich pracowników pedagogicznych nie naliczono dodatku motywacyjnego wraz z wynagrodzeniem za dany miesiąc. Powyższy dodatek motywacyjny (zgodnie z wyjaśnieniem głównego księgowego) był wypłacany w miesiącu grudniu roku ubiegłego w podwójnej wysokości.

#### Wniosek nr 3

Przestrześć zapisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. nr 97, poz. 674 z późn. zm.) a w szczególności:

- ✓ art. 39 ust. 3 – „Wynagrodzenie wypłacane jest nauczycielowi miesięcznie z góry w pierwszym dniu miesiąca. Jeżeli pierwszy dzień miesiąca jest dniem ustawowo wolnym od pracy, wynagrodzenie wypłacane jest w dniu następnym”.
- ✓ art. 39 ust. 4 – „Składniki wynagrodzenia, których wysokość może być ustalona jedynie na podstawie już wykonanych prac, wypłaca się miesięcznie lub jednorazowo z dołu

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 21  
im. Prof. Jana Miodka  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
ul. ks. Jana Twardowskiego 31, tel./fax (032)47-16-188  
NIP 633-20-27-995 Regon 271587386

Potwierdzam zgodność z oryginałem  
dnia 15.10.2008r. podpis. [signature]

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 21  
mgr Krystyna Czernachowska

w ostatnim dniu miesiąca. Jeżeli ostatni dzień miesiąca jest dniem ustawowo wolnym od pracy, wynagrodzenie wypłacane jest w dniu poprzedzającym ten dzień, a w wypadkach szczególnie uzasadnionych wynagrodzenie może być wypłacone w jednym z ostatnich pięciu dni miesiąca lub w dniu wypłaty o którym mowa w ust. 3”.

- Stwierdzono, iż 3 pracowników miało przyznane (zgodnie z angażem) miesięczne wynagrodzenia zasadnicze niezgodnie z przedmiotowym rozporządzeniem oraz Uchwałą Rady Miasta. Określone stawki przekraczały wynagrodzenie zasadnicze określone (wynikające z wyliczenia) w rozporządzeniu o kwotę, odpowiednio:

- Pracownik (pod poz. 15)
  - 13,65 zł
  - 31,85 zł
  
- Pracownik (pod poz. 14)
  - 67,00 zł

#### **Wniosek nr 4**

*Przestrzegać zapisów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2005 r. Nr 146, poz. 1222 z późn. zm.) oraz postanowień zawartych w Uchwale Rady Miasta Jastrzębie Zdrój w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego w pierwszej kategorii zaszeregowania tabeli punktowych rozpiętości dla poszczególnych kategorii zaszeregowania dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach administracyjno-obługowych w Szkole Podstawowej nr 21 w Jastrzębiu Zdroju oraz ustalenia wartości w złotych jednego punktu tej tabeli.*

- Ustalono nieprawidłowości w prowadzeniu akt osobowych pracowników.

#### **Wniosek nr 5**

*Stosować się do zapisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych z stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. nr 62, poz. 286 z późn. zm.)*

*Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień lub przyczynach ich niezrealizowania.*

PREZYDENT MIASTA

*Marian Jancecki*  
mgr Marian Jancecki