

KAW.1711.9.2017

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Katarzyna Gadawska
Jednostka kontrolowana:	Zespół Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju ul. Wrocławskiej 6
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.9.2017 z dnia 27.03.2017 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 28.06.2017 roku do 09.08.2017 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem - <ul style="list-style-type: none">• Wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźne,• Realizacja zadań z zakresu BHP.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Wioletta Brzykcy
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Beata Płuciennik

Funkcję Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 2 lipca 2001 roku do nadal pełni mgr Wioletta Brzykcy.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870),
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2016.1943),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2016.1015),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2013.289),
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2016.1666),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.2003.169.1650),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 30 maja 1996 r. w sprawie przeprowadzania badań lekarskich pracowników, zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami oraz orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy (Dz.U.2016.2067),
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 r. w sprawie

AB

- szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.2004.180.1860),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i polityki socjalnej z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. 148.973).
- Ustawa Karta nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982 roku,
- Uchwała Nr XXXIX/525/2009 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 23 marca 2009 roku w sprawie regulaminu określającego wysokość i warunki przyznawania dodatków oraz szczegółowy sposób obliczania niektórych innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie-Zdrój,
- Uchwała Nr V.49.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 28 kwietnia 2016 roku w sprawie regulaminu określającego wysokość i warunki przyznawania dodatków oraz szczegółowy sposób obliczania niektórych innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie-Zdrój,

I. Wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźne

Czynnościom kontrolnym poddano przyznawanie oraz wypłacanie wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania dla nauczycieli (uregulowanych przepisami art. 35 ustawy z 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela) za okres od września 2014 r. do czerwca 2017 roku.

W ramach kontroli Dyrektor Zespołu Szkół nr 3 przedłożył kontrolującemu wykaz nauczycieli zatrudnionych w Zespole Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju - załącznik nr 1

Szczegółowej analizie przyznawania oraz wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania poddano 6 osób spośród 53 zatrudnionych nauczycieli.

- załącznik nr 2, 3, 4, 10, 11

okres od... do	stawka zasadnicza	pensum	przeliczenie stawki za godzinę	stawka za godzinę
od 19.01.2015 do 25.06.2015	2 647,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 2647,00 : 75 zł = 35,29	35,29
od 01.09.2015 do 31.08.2016	2 647,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00)	41,45
od 01.09.2016 do 31.12.2016	3 109,00	18	3 109,00 : 75 zł = 41,45	41,45
od 01.01.2017 do nadal	3 149,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 3 149,00 : 75 zł = 41,99	41,99

MIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
01/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
02/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
	średnia feryjna	0				
03/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
04/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
05/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
06/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	-				
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	-				
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015	planowane	18	35,29	635,22	466,52	WB 118 z 25.09.2015
	dorażne	1	35,29	35,29		
10/2015	planowane	25	35,29	882,25	614,80	WB 132 z 29.10.2015
	dorażne	0	35,29			
11/2015	planowane	18	35,29	635,22	467,53	WB 145 z 25.11.2015
	dorażne	1	35,29	35,29		
12/2015	planowane	26,5	35,29	935,19	734,84	WB 158 z 22.12.2015
	dorażne	3	35,29	105,87		
	dopłata wart. tr.	3		13,20		
01/2016	planowane	32	35,29	1 129,28	848,99	WB 7 z 27.01.2016
	dorażne	2	35,29	70,58		
	dopłata wart. tr.	4		17,60		
02/2016	planowane	16	35,29	564,64	694,81	WB 22 z 26.02.2016
	dorażne	1	35,29	35,29		
	średnia urlopowa			388,19		
	dopłata wart. tr.	2		8,80		
03/2016	planowane	33	35,29	1 164,57	851,45	WB 35 z 31.03.2016
	dorażne	1	35,29	35,29		
	dopłata wart. tr.	5		22,00		
04/2016	planowane	31,5	35,29	1 111,64	811,43	WB 47 z 28.04.2016
	dorażne	1	35,29	35,29		
	dopłata wart. tr.	4		17,60		
05/2016	planowane	6	35,29	211,74	209,50	WB 61 z 30.05.2016
	dorażne	2	35,29	70,58		
	dopłata wart. tr.	4		17,60		
06/2016	planowane	8	35,29	282,32	332,06	WB 74 z 27.06.2016
	dorażne	0	35,29	0,00		

	dopłata wart. tr.	4		17,60		
	średnia urlopowa			176,45		
07/2016	średnia urlopowa			988,12	688,91	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopowa			952,83	664,19	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016	planowane	1	35,29 Winno być 41,45	35,29	49,42	WB 107 z 28.09.2016
	doraźne	1	35,29 Winno być 41,45	35,29		
10/2016	planowane	1	41,45	47,61	37,22	WB 121 z 27.10.2017
	doraźne	0	41,45	6,16		
W miesiącu październiku dokonano wyrównania wynagrodzenia za miesiąc wrzesień (w związku ze zmianą stawki)						
11/2016	planowane	1	41,45	41,45	86,64	WB 131 z 25.11.2017
	doraźne	2	41,45	82,90		
12/2016	planowane	1	41,45	41,45	58,09	WB 145 z 22.12.2017
	doraźne	1	41,45	41,45		
01/2017	planowane	0	41,45 Winno być 41,99		29,54	WB 10 z 26.01.2017
	doraźne	0	41,45 Winno być 41,99			
	średnia urlopowa			41,45		
02/2017	planowane	5	41,45 Winno być 41,99	207,25	143,74	WB 24 z 28.02.2017
	doraźne	0	41,45 Winno być 41,99			
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
03/2017	planowane	1	41,99	41,99	28,97	WB 35 z 31.03.2017
	doraźne	0				
04/2017	planowane	3	41,99	125,97	87,92	WB 46 z 27.04.2017
	doraźne	0				
05/2017	planowane	4	41,99	167,96	116,89	WB 62 z 30.05.2017
	doraźne	0				
06/2017	planowane	5	41,99	209,95	175,83	WB 75 z 30.06.2017
	doraźne	0				
	średnia urlopowa			41,99		

- załącznik nr 2, 3, 5, 10, 11

okres od ... do	stawka zasadnicza	pensum	Przeliczenie stawki za godzinę	Stawka za godzinę
od 01.09.2012 do 31.08.2015	2 647,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 2647,00 / 75 zł = 35,29	35,29
od 01.09.2015 do 31.12.2016	3 109,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 3 109,00 / 75 zł = 41,45	41,45
od 01.01.2017 do nadal	3 149,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 3 149,00 / 75 zł = 41,99	41,99

MIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
09/2014	planowane	0	35,29			
	dorażne	2	35,29	70,58	49,42	WB 116 z 26.09.2014
10/2014	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
11/2014	planowane	0	35,29			
	dorażne	2	35,29	70,58	49,42	WB 146 z 27.11.2014
12/2014	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
01/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	3	35,29	105,87	74,13	WB 14 z 29.01.2015
02/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	1	35,29	35,29	49,42	WB 29 z 26.02.2015
	średnia feryjna	1		35,29		
03/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	2	35,29	70,58	49,42	WB 43 z 26.03.2015
04/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	2	35,29	70,58	49,42	WB 54 z 29.04.2015
05/2015	planowane	0				
	dorażne	0				
06/2015	planowane	0	35,29			
	dorażne	0	35,29			
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	1		35,29	24,70	WB 95 z 29.07.2015
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	1		35,29	24,72	WB 105 z 26.08.2015
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015	planowane	4	35,29	141,16	171,99	WB 118 z 25.09.2015
			Wiano był 41,45			
	dorażne	3	35,29	105,87		
			Wiano był 41,45			
Zgodnie z wyjaśnieniem i przedłożonymi dokumentami - wyrównanie wynagrodzenia nastąpiło w związku z awansem zawodowym nauczyciela na stopień nauczyciela dyplomowanego i zmianą wynagrodzenia od 01.09.2015 r. Godziny ponadwymiarowe za m-c IX/2015 zostały wypłacone ze stawki zasadniczej nauczyciela dyplomowanego w miesiącu X/2015 r.						
10/2015	planowane	6	41,45	248,7	231,39	WB 132 z 29.10.2015
	dorażne	2	41,45	82,9		
11/2015	planowane	4	41,45	165,8	230,40	WB 145 z 25.11.2015
	dorażne	4	41,45	165,8		
12/2015	planowane	4	41,45	165,8	317,04	WB 158 z 22.12.2015
	dorażne	7	41,45	290,15		
01/2016	planowane	3	41,45	124,35	231,37	WB 7 z 27.01.2016
	dorażne	5	41,45	207,25		
02/2016	planowane	2	41,45	82,9	259,94	WB 22 z 26.02.2016
	dorażne	3	41,45	124,35		

	średnia urlopową			165,8		
03/2016						
	planowane	5	41,45	207,25	201,84	WB 35 z 31.03.2016
	dorażne	2	41,45	82,9		
04/2016						
	planowane	5	41,45	207,25	230,40	WB 47 z 28.04.2016
	dorażne	3	41,45	124,35		
05/2016						
	planowane	3	41,45	124,35	144,75	WB 61 z 30.05.2016
	dorażne	2	41,45	82,9		
06/2016						
	planowane	5	41,45	207,25	201,83	WB 74 z 27.06.2016
	dorażne	0	41,45	0		
	średnia urlopową			82,9		
07/2016	średnia urlopową			331,6	230,38	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopową			331,6	230,38	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016						
	planowane	16	41,45	663,2	490,32	WB 107 z 28.09.2016
	dorażne	1	41,45	41,45		
10/2016						
	planowane	13,5	41,45	559,58	534,13	WB 121 z 27.10.2017
	dorażne	5	41,45	207,25		
11/2016						
	planowane	18	41,45	746,1	606,50	WB 131 z 25.11.2017
	dorażne	3	41,45	124,35		
12/2016						
	planowane	16	41,45	663,2	548,41	WB 145 z 22.12.2017
	dorażne	3	41,45	124,35		
01/2017						
	planowane	8	41,45	331,6	491,33	WB 10 z 26.01.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	0		0		
	średnia urlopową			373,05		
02/2017						
	planowane	19,5	41,45	808,28	678,89	WB 24 z 28.02.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	4	41,45	165,8		
			Winno być 41,99			
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
03/2017						
	planowane	21	41,99	881,79	702,33	WB 35 z 31.03.2017
	dorażne	3	41,99	125,97		
04/2017						
	planowane	20	41,99	839,8	614,41	WB 46 z 27.04.2017
	dorażne	1	41,99	41,99		
05/2017						
	planowane	6	41,99	251,94	292,71	WB 62 z 30.05.2017
	dorażne	4	41,99	167,96		
06/2017						
	planowane	9	41,99	377,91	380,64	WB 75 z 30.06.2017
	dorażne	0	41,99	167,96		
	średnia urlopową			167,96		

- załącznik nr 2, 3, 6, 10, 11

okres od, do	stawka zasadnicza	pensum	Przebieg stawki za godzinę	Stawka za godzinę
od 01.09.2012 do 31.12.2014	2 647,00	20	20 pensum x 4,16 zł = 83,20 zł (83,00) 2647,00 x 83 zł = 31,89	31,89
od 01.01.2015 do 31.12.2016	3 109,00	20	20 pensum x 4,16 zł = 83,20 zł (83,00) 3 109,00 x 83 zł = 37,46	37,46
od 01.01.2017 do nadal	3 149,00	20	20 pensum x 4,16 zł = 83,20 zł (83,00) 3 149,00 x 83 zł = 37,94	37,94

MIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
09/2014	planowane	8	31,89	255,12	177,34	WB 116 z 26.09.2014
	dorażne	0				
10/2014	planowane	8	31,89	255,12	177,34	WB 130 z 29.10.2014
	dorażne	0				
11/2014	planowane	6	31,89	191,34	133,24	WB 146 z 27.11.2014
	dorażne	0				
12/2014	planowane	6	31,89	191,34	133,24	WB 158 z 19.12.2014
	dorażne	0				
01/2015	planowane	8	37,46	299,68	208,33	WB 14 z 29.01.2015
	dorażne	0				
02/2015	planowane	4	37,46	149,84	191,31	WB 29 z 26.02.2015
	dorażne	0	37,46			
	średnia feryjna	3		124,35		
03/2015	planowane	8	37,46	299,68	208,32	WB 43 z 26.03.2015
	dorażne	0	37,46			
04/2015	planowane	8	37,46	299,68	208,33	WB 54 z 29.04.2015
	dorażne	0	37,46			
05/2015	planowane	8	37,46	299,68	208,33	WB 68 z 28.05.2015
	dorażne	0	37,46			
06/2015	planowane	8	37,46	299,68	234,74	WB 85 z 29.06.2015
	dorażne	0	37,46			
	średnia feryjna	1		37,46		
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		262,22	182,90	WB 95 z 29.07.2015
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		262,22	182,90	WB 105 z 26.08.2015
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015	planowane	6	37,46	224,76	156,48	WB 118 z 25.09.2015
	dorażne	0	37,46			
10/2015	planowane	10	37,46	374,6	261,15	WB 132 z 29.10.2015
	dorażne	0	37,46			
11/2015	planowane	8	37,46	299,68	365,80	WB 145 z 25.11.2015
	dorażne	6	37,46	224,76		
12/2015	planowane	8	37,46	299,68	287,56	WB 158 z 22.12.2015
	dorażne	3	37,46	112,38		

01/2016						
	planowane	8	37,46	299,68	209,33	WB 7 z 27.01.2016
	dorażne	0	37,46			
02/2016						
	planowane	4	37,46	149,84	209,31	WB 22 z 26.02.2016
	dorażne	0	37,46			
	średnia urlopową			149,84		
03/2016						
	planowane	8	37,46	299,68	234,74	WB 35 z 31.03.2016
	dorażne	1	37,46	37,46		
04/2016						
	planowane	8	37,46	299,68	209,31	
	dorażne	0	37,46			
05/2016						
	planowane	8	37,46	299,68	353,07	WB 61 z 30.05.2016
	dorażne	5	37,46	207,25		
06/2016						
	planowane	8	37,46	299,68	261,15	WB 74 z 27.06.2016
	dorażne	0	37,46			
	średnia urlopową			74,92		
07/2016	średnia urlopową			416,05	289,69	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopową			378,59	264,28	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016						
	planowane	0	37,46			
	dorażne	0	37,46			
10/2016						
	planowane	0	37,46			
	dorażne	4	37,46	149,84	104,65	WB 121 z 27.10.2017
11/2016						
	planowane	0	37,46			
	dorażne	0	37,46			
12/2016						
	planowane	0	37,46			
	dorażne	8	37,46	299,68	209,32	WB 145 z 22.12.2017
01/2017						
	planowane	0	37,46 Winną być 37,94		51,82	WB 10 z 26.01.2017
	dorażne	1	37,46 Winną być 37,94	37,46		
	średnia urlopową	37,46				
02/2017						
	planowane	0	37,46 Winną być 37,94		182,90	WB 24 z 28.02.2017
	dorażne	7	37,46 Winną być 37,94	262,22		
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
03/2017						
	planowane	0	37,94		264,92	WB 35 z 31.03.2017
	dorażne	10	37,94	379,4		
04/2017						
	planowane	0	37,94		105,18	WB 46 z 27.04.2017
	dorażne	4	37,94	151,76		
05/2017						
	planowane	0	37,94		79,37	WB 62 z 30.05.2017
	dorażne	3	37,94	113,82		
06/2017						
	planowane	0	37,94		26,78	WB 75 z 30.06.2017
	dorażne	0	37,94			
	średnia urlopową			37,94		

- załącznik nr 2, 3, 7, 10, 11

okres od... do	stawka zasadnicza	pensum	Przełożenie stawki za godzinę	Stawka za godzinę
od 01.09.2012 do 31.12.2016	2.647,00	20	20 pensum x 4,16 zł = 83,20 zł (83,00) 2647,00 : 83 zł = 31,89	31,89
od 01.01.2017 do nadal	2.681,00	20	20 pensum x 4,16 zł = 83,20 zł (83,00) 2681,00 : 83 zł = 32,30	32,30

NIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
09/2014	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
10/2014	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
11/2014	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
12/2014	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
01/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
02/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
	średnia feryjna	0				
03/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
04/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
05/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
06/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
	średnia feryjna	0				
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)					
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)					
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
10/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
11/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	6	31,89	191,34	133,25	WB 145 z 25.11.2015
12/2015	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
01/2016	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			

02/2016						
	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
	średnia urlopową	0				
03/2016						
	planowane	0	31,89			
	dorażne	1	31,89	31,89	22,04	WB 35 z 31.03.2016
04/2016						
	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
05/2016						
	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
06/2016						
	planowane	0	31,89			
	dorażne	0	31,89			
	średnia urlopową	0				
07/2016	średnia urlopową			31,89	22,04	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopową			31,89	22,04	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016						
	planowane	0	31,89		22,04	WB 107 z 28.09.2016
	dorażne	1	31,89	31,89		
10/2016						
	planowane	0	31,89		22,05	WB 121 z 27.10.2017
	dorażne	1	31,89	31,89		
11/2016						
	planowane	0	31,89		22,03	WB 131 z 25.11.2017
	dorażne	1	31,89	31,89		
12/2016						
	planowane	0	31,89		178,33	WB 145 z 22.12.2017
	dorażne	8	31,89	255,12		
01/2017						
	planowane	0	31,89 Winno być 32,30			
	dorażne	0	31,89 Winno być 32,30		22,04	WB 10 z 26.01.2017
	średnia urlopową	1		31,89		
02/2017						
	planowane	0	31,89 Winno być 32,30		45,09	WB 24 z 28.02.2017
	dorażne	2	31,89 Winno być 32,30	63,78		
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
03/2017						
	planowane	0	32,30		202,27	WB 35 z 31.03.2017
	dorażne	9	32,30	290,70		
04/2017						
	planowane	0	32,30		67,09	WB 46 z 27.04.2017
	dorażne	3	32,30	96,90		
05/2017						
	planowane	0	32,30		90,45	WB 62 z 30.05.2017
	dorażne	4	32,30	129,20		
06/2017						
	planowane	0	32,30		22,36	WB 75 z 30.06.2017
	dorażne	0	32,30			
	średnia urlopową			32,30		

- załącznik nr 2, 3, 8, 10, 11

okres od ... do	stawka zasadnicza	pensum	Przebiegnięta stawka za godzinę	Stawka za godzinę
od 01.09.2013 do 31.08.2014	2697,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 2697,00 / 75 zł = 35,96	41,20
od 01.09.2014 do 31.12.2014	3109,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 3109,00 / 75 zł = 41,45	41,45
od 01.01.2015 do nadal	3149,00	18	18 pensum x 4,16 zł = 74,88 zł (75,00) 3149,00 / 75 zł = 41,99	41,60

MIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
09/2014						
	planowane	0	41,45			
	dorażne	0	41,45			
10/2014						
	planowane	0	41,45			
	dorażne	0	41,45			
11/2014						
	planowane	0	41,45			
	dorażne	0	41,45			
12/2014						
	planowane	0	41,45			
	dorażne	3	41,45	124,35	86,65	WB 158 z 19.12.2014
01/2015						
	planowane	10	41,45	414,50	422,41	WB 14 z 29.01.2015
	dorażne	4	41,45	165,80		
	dopłata wart. Tr.	6		26,40		
02/2015						
	planowane	6	41,45	248,70	249,12	WB 29 z 26.02.2015
	dorażne	0	41,45			
	średnia feryjna	2		82,90		
	dopłata wart. Tr.	6		26,40		
03/2015						
	planowane	10	41,45	414,50	384,05	WB 43 z 26.03.2015
	dorażne	2	41,45	82,90		
	dopłata wart. Tr.	12		52,80		
04/2015						
	planowane	16	41,45	663,20	527,78	WB 54 z 29.04.2015
	dorażne	1	41,45	41,45		
	dopłata wart. Tr.	12		52,80		
05/2015						
	planowane	13	41,45	538,85	433,21	WB 68 z 28.05.2015
	dorażne	2	41,45	82,90		
06/2015						
	planowane	13	41,45	538,85	462,76	WB 85 z 29.06.2015
	dorażne	2	41,45	82,90		
	średnia feryjna			41,45		
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		290,15	202,82	WB 95 z 29.07.2015
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		290,15	202,82	WB 105 z 26.08.2015
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015						
	planowane	0	41,45		462,77	WB 118 z 25.09.2015
	dorażne	16	41,45	663,20		

10/2015						
	planowane	2	41,45	82,90	491,32	WB 132 z 29.10.2015
	dorażne	15	41,45	621,75		
11/2015						
	planowane	2,5	41,45	103,63	677,89	WB 145 z 25.11.2015
	dorażne	21	41,45	870,45		
12/2015						
	planowane	0	41,45		230,39	WB 158 z 22.12.2015
	dorażne	8	41,45	331,60		
01/2016						
	planowane	15	41,45	621,75	693,16	WB 7 z 27.01.2016
	dorażne	9	41,45	373,05		
02/2016						
	planowane	8	41,45	331,60	490,33	WB 22 z 26.02.2016
	dorażne	2	41,45	82,90		
	średnia urlopową			290,15		
03/2016						
	planowane	10	41,45	414,50	345,59	WB 35 z 31.03.2016
	dorażne	2	41,45	82,90		
04/2016						
	planowane	15	41,45	621,75	433,22	WB 47 z 28.04.2016
	dorażne	0	41,45			
05/2016						
	planowane	11	41,45	455,95	404,69	WB 61 z 30.05.2016
	dorażne	3	41,45	124,35		
06/2016						
	planowane	15	41,45	621,75	519,88	WB 74 z 27.06.2016
	dorażne	0	41,45			
	średnia urlopową			124,35		
07/2016	średnia urlopową	663,2			461,79	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopową	663,2			461,79	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016						
	planowane	4	41,45	165,80	173,28	WB 107 z 28.09.2016
	dorażne	2	41,45	82,90		
10/2016						
	planowane	8	41,45	331,60	376,13	WB 121 z 27.10.2016
	dorażne	5	41,45	207,25		
11/2016						
	planowane	9	41,45	373,05	404,68	WB 131 z 25.11.2016
	dorażne	5	41,45	207,25		
12/2016						
	planowane	6,5	41,45	269,43	332,31	WB 145 z 22.12.2016
	dorażne	5	41,45	207,25		
01/2017						
	planowane	2	41,45	82,90	230,38	WB 10 z 26.01.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	1	41,45	41,45		
			Winno być 41,99			
	średnia urlopową			207,25		
02/2017						
	planowane	12	41,45	497,40	375,12	WB 24 z 28.02.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	1	41,45	41,45		
			Winno być 41,99			
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
03/2017						
	planowane	16	41,99	671,84	526,5	WB 35 z 31.03.2017
	dorażne	2	41,99	83,98		
04/2017						
	planowane	13	41,99	545,87	409,61	WB 46 z 27.04.2017
	dorażne	1	41,99	41,99		

05/2017						
	planowane	13	41,99	545,87	556,47	WB 62 z 30.05.2017
	dorażne	6	41,99	251,94		
06/2017						
	planowane	17	41,99	713,83	644,40	WB 75 z 30.06.2017
	dorażne	2	41,99	83,98		
	średnia urlopową			125,97		

- załącznik nr 2, 3, 9, 10, 11

okres od ... do	stawka zasadnicza	paragraf	Przebieżenie stawki za godzinę	stawka za godzinę
od 01.09.2012 do 31.12.2016	3 109,00	16	16 paragraf: 3 109,00 / 75 = 41,45 3 109,00 / 75 = 41,45	41,45
od 01.01.2017 do nadal	3 149,00	16	16 paragraf: 3 149,00 / 75 = 41,99 3 149,00 / 75 = 41,99	41,99

MIESIĄC	RODZAJ GODZIN	LICZBA GODZIN	STAWKA ZA GODZINĘ	KWOTA	BRUTTO	PRZELEW NA KONTO
ROK SZKOLNY 2014/2015						
09/2014	planowane	0	41,45			
	dorażne	0	41,45			
10/2014	planowane	0	41,45			
	dorażne	0	41,45			
11/2014	planowane	0	41,45		86,64	WB 146 z 27.11.2014
	dorażne	3	41,45	124,35		
12/2014	planowane	0	41,45		28,56	WB 158 z 19.12.2014
	dorażne	1	41,45	41,45		
01/2015	planowane	4,5	41,45	186,53	477,05	WB 14 z 29.01.2015
	dorażne	12	41,45	497,40		
02/2015	planowane	2,5	41,45	103,63	159,03	WB 29 z 26.02.2015
	dorażne	1	41,45	41,45		
	średnia feryjna	2		82,90		
03/2015	planowane	5	41,45	207,25	173,28	WB 43 z 26.03.2015
	dorażne	1	41,45	41,45		
04/2015	planowane	18	41,45	746,10	577,97	WB 54 z 29.04.2015
	dorażne	2	41,45	82,90		
05/2015	planowane	12	41,45	497,40	433,23	WB 68 z 28.05.2015
	dorażne	3	41,45	124,35		
06/2015	planowane	13	41,45	538,85	404,68	WB 85 z 29.06.2015
	dorażne	0	41,45			
	średnia feryjna	1		41,45		
07/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		290,15	201,84	WB 95 z 29.07.2015
08/2015	wynagrodzenie urlopowe (średnie feryjna)	7		290,15	201,83	WB 105 z 26.08.2015
ROK SZKOLNY 2015/2016						
09/2015	planowane	0	41,45		28,54	WB 118 z 25.09.2015

	dorażne	1	41,45	41,45		
10/2015	planowane	0	41,45		57,08	WB 132 z 29.10.2015
	dorażne	2	41,45	82,90		
11/2015	planowane	0	41,45		143,74	WB 145 z 25.11.2015
	dorażne	5	41,45	207,25		
12/2015	planowane	2	41,45	82,90	237,15	WB 158 z 22.12.2015
	dorażne	6	41,45	248,70		
	dopłata wart. Tr.	2,25		9,90		
01/2016	planowane	0,5	41,45	20,73	16,00	WB 7 z 27.01.2016
	dorażne	0	41,45			
	dopłata wart. Tr.	0,5		2,20		
02/2016	planowane	1,5	41,45	62,18		WB 22 z 26.02.2016
	dorażne	2	41,45	82,90		
	średnia urlopową			41,45		
	dopłata wart. Tr.	1,5		6,60		
03/2016	planowane	2	41,45	82,90	184,24	WB 35 z 31.03.2016
	dorażne	4	41,45	165,80		
	dopłata wart. Tr.	3,75		16,50		
04/2016	planowane	3	41,45	124,35	211,20	WB 47 z 28.04.2016
	dorażne	4	41,45	165,80		
	dopłata wart. Tr.	3		13,20		
05/2016	planowane	6	41,45	248,70	269,30	WB 61 z 30.05.2016
	dorażne	3	41,45	124,35		
	dopłata wart. Tr.	3		13,20		
06/2016	planowane	4	41,45	165,80	154,12	WB 74 z 27.06.2016
	dorażne	0	41,45			
	średnia urlopową			41,45		
	dopłata wart. Tr.	3		13,20		
07/2016	średnia urlopową	290,15			201,84	WB 84 z 28.07.2016
08/2016	średnia urlopową	290,15			201,84	WB 94 z 29.08.2016
ROK SZKOLNY 2016/2017						
09/2016	planowane	3	41,45	124,35	201,85	WB 107 z 28.09.2016
	dorażne	4	41,45	165,80		
10/2016	planowane	5	41,45	207,25	275,21	WB 121 z 27.10.2017
	dorażne	4	41,45	165,80		
	dopłata wart. Tr.	5		22,00		
11/2016	planowane	6	41,45	248,70	335,76	WB 131 z 25.11.2017
	dorażne	5	41,45	207,25		
	dopłata wart. Tr.	6		26,40		
12/2016	planowane	3	41,45	124,35	211,20	WB 145 z 22.12.2017
	dorażne	4	41,45	165,80		
	dopłata wart. Tr.	3		13,20		
01/2017	planowane	3	41,45	124,35	297,84	WB 10 z 26.01.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	1	41,45	41,45		
			Winno być 41,99			
	średnia urlopową			248,70		
	dopłata wart. Tr.	3		13,20		
02/2017	planowane	12,25	41,45	507,76	439,77	WB 24 z 28.02.2017
			Winno być 41,99			
	dorażne	2	41,45	82,90		

			Winno być 41,99			
	dopłata wart. Tr.	9,25		40,70		
wyrównania wynagrodzenia (w związku ze zmianą stawki) za miesiąc I, II/2017 dokonano w miesiącu kwietniu 2017						
	planowane	13		545,87	553,60	WB 35 z 31.03.2017
	doraźne	5		209,95		
	dopłata wart. Tr.	9		39,60		
04/2017						
	planowane	14		587,86	463,21	WB 46 z 27.04.2017
	doraźne	1		41,99		
	dopłata wart. Tr.	8		35,20		
05/2017						
	planowane	12,75		535,37	569,54	WB 62 z 30.05.2017
	doraźne	6		251,94		
	dopłata wart. Tr.	6,75		29,70		
06/2017						
	planowane	15,5		650,85	626,29	WB 75 z 30.06.2017
	doraźne	1		41,99		
	średnia urlopową			167,96		
	dopłata wart. Tr.	8,5		37,40		

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w latach 2014-2017 (tj. od m-c IX/2014 do VI/2017)

- przydzielano nauczycielom godziny ponadwymiarowe zgodnie z zapisami **art. 35** ustawy Karta nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982 roku:

„1. W szczególnych wypadkach, podyktowanych wyłącznie koniecznością realizacji programu nauczania, nauczyciel może być obowiązany do odpłatnej pracy w godzinach ponadwymiarowych zgodnie z posiadaną specjalnością, których liczba nie może przekroczyć 1/4 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć. Przydzielenie nauczycielowi większej liczby godzin ponadwymiarowych może nastąpić wyłącznie za jego zgodą, jednak w wymiarze nieprzekraczającym 1/2 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć.

2. Przez godzinę ponadwymiarową rozumie się przydzieloną nauczycielowi godzinę zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych powyżej tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych.

2a. Przez godzinę doraźnego zastępstwa rozumie się przydzieloną nauczycielowi godzinę zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych powyżej tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych, której realizacja następuje w zastępstwie nieobecnego nauczyciela.

Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw wypłaca się według stawki osobistego zaszeregowania nauczyciela, z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy.”

- Stawka wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania naliczana była zgodnie z zapisami Rozdziału 6 §6 pkt 1, 2, 3 „Regulaminu określającego wysokości i warunki przyznawania dodatków oraz szczegółowy sposób obliczania niektórych innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Miasto Jastrzębie-Zdrój” wprowadzonego Uchwałą Nr XXXIX/525/2009 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 23 marca 2009 roku a następnie Uchwałą Nr V.49.2016 Rada Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 28 kwietnia 2016 roku który stanowił iż:

- „1. Wynagrodzenie za jedną godzinę ponadwymiarową ustala się dzieląc przyznaną nauczycielowi stawkę wynagrodzenia zasadniczego (łącznie z dodatkiem za warunki pracy, jeżeli praca w tej godzinie została zrealizowana w warunkach uprawniających do dodatku) przez miesięczną liczbę godzin tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin, ustalonego dla rodzaju zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych, realizowanych w ramach godzin ponadwymiarowych.
- 2. Wynagrodzenie za jedną godzinę doraźnego zastępstwa ustala się tak, jak za

M

MP

- 1 godzinę ponadwymiarową.
- 3. Miesięczna liczba godzin obowiązkowego lub realizowanego wymiaru godzin nauczyciela, o której mowa w ust. 1, uzyskuje się mnożąc odpowiedni wymiar godzin razy 4,16 z zaokrągleniem do pełnych godzin w ten sposób, że czas zajęć do 0,5 godziny pomija się, a co najmniej 0,5 godziny liczy się pełną godzinę."

Miesięczna liczba godzin obowiązkowego lub realizowanego wymiaru godzin nauczyciela: $18 \times 4,16 = 74,88 \sim 75$
 $30 \times 4,16 = 124,8 \sim 125$

W okresie od września 2014 roku do grudnia 2016 roku obowiązywały następujące stawki wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania:

Nauczyciel dyplomowany 3 109,00zł : 75 = 41,45 zł
3 109,00zł : 125 = 24,87 zł
Nauczyciel mianowany 2 647,00zł : 75 = 35,29 zł

W okresie od stycznia 2017 roku obowiązywały następujące stawki wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania:

Nauczyciel dyplomowany 3 149,00zł : 75 = 41,99 zł
3 149,00zł : 125 = 25,19 zł
Nauczyciel mianowany 2 681,00zł : 75 = 35,75 zł

- Po zmianie stawek zasadniczych obowiązujących od 01.01.2017 roku, wyrównanie za miesiące I i II/2017 wypłacone zostały w miesiącu IV/2017 r. (załącznik nr 11)
- Stawki wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, godziny doraźnych zastępstw oraz indywidualnego nauczania dla nauczycieli którzy zatrudnieni byli w innym niż pełen etat obliczono proporcjonalnie.
- Arkusz organizacyjny szkoły obowiązujący w danym roku przygotowywany był przed rozpoczęciem roku szkolnego, zmiany zachodzące po jego zatwierdzeniu miały odzwierciedlenie w arkuszu organizacyjnym poprzez wprowadzanie zmian aneksami.

II. Realizacja zadań z zakresu BHP

Realizacja zadań z zakresu BHP

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż w Zespole Szkół nr 3, obowiązki dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej określone zostały w rozdziale V Regulaminu Pracy wprowadzonego Zarządzeniem nr 02/2004 Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 01.06.2004 r. (załącznik nr 12).

W myśl zapisów Rozporządzenia Ministra Pracy i polityki socjalnej z dnia 1 grudnia 1998 roku w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. z 1998 r., nr 148, poz. 973), Zespół Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju posiadał również instrukcję w sprawie zapewnienia pracownikom okularów korygujących wzrok przy obsłudze monitorów ekranowych wprowadzoną Zarządzeniem nr 40/2013 Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-

Zdroju z dnia 20 grudnia 2013 roku – załącznik nr 13

Ponadto zgodnie z zapisami art. 226 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy w Zespole Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju została opracowana dokumentacja „ocena ryzyka zawodowego” aby rozpoznać zagrożenia występujące na stanowiskach pracy, ocenić jakie mogą być ich konsekwencje dla bezpieczeństwa i zdrowia pracowników oraz określić możliwe środki przeciwdziałania tym zagrożeniom. Na podstawie przedłożonej kontrolującemu dokumentacji stwierdzono, iż pracownicy potwierdzili zapoznanie się z przedmiotową dokumentacją ryzyka zawodowego.

W latach 2014-2017 corocznie kierownik jednostki kontrolowanej zawierał z Firmą Usługowo Handlowo Doradcą Mirela Omyła w Zebrzydowicach umowę prowadzenie zadań należących do służby bezpieczeństwa i higieny pracy (załącznik nr 14) w tym min.:

- prowadzenie szkoleń wstępnych – instruktaży ogólnych dla nowo przyjętych pracowników wraz z prowadzeniem stosownej dokumentacji;
- udział w dokonywaniu oceny ryzyka zawodowego na poszczególnych stanowiskach pracy, udział w kontroli ryzyka oraz sporządzanie opracowań dotyczących oceny ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy;
- udział w opracowywaniu wewnętrznych zarządzeń, regulaminów i instrukcji dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy
- doradztwo z zakresu ustalania zadań osób kierujących pracownikami w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy;
- doradztwo z zakresu praktycznego stosowania przepisów bhp;
- udział w ustalaniu okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy oraz opracowywaniu wniosków powypadkowych
- prowadzenie rejestrów wypadków przy pracy i chorób zawodowych
- współpraca z instytucjami lub osobami zajmującymi się zagadnieniami bezpieczeństwa i higieny pracy;
- prowadzenie kontroli warunków pracy oraz przestrzegania przepisów i zasad bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach pracy wraz z informowaniem o stwierdzonych zagrożeniach zawodowych i opracowaniem stosownych zaleceń.

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację określającą:

- program wstępnego szkolenia BHP i PPOŻ (instruktaż ogólny),
- program wstępnego szkolenia BHP (instruktaż stanowiskowy),
- program wstępnego szkolenia BHP (instruktaż stanowiskowy dla pracowników administracyjno-biurowych),
- program szkolenia okresowego nauczycieli oraz pracowników administracyjno-biurowych,
- program szkolenia okresowego BHP dla pracowników na stanowiskach robotniczych.

Stwierdzić należy, iż kontrolującemu przedłożone zostało zaświadczenie o ukończeniu kursu (szkolenia) BHP dla pracodawców i innych osób kierujących pracownikami.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż przed rozpoczęciem każdego roku szkolnego kierownik jednostki dokonywał komisyjnego przeglądu obiektów szkoły w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. W wyniku dokonanej kontroli sporządzano protokół, który następnie przekazywano do Wydziału Edukacji Urzędu Miasta w Jastrzębiu-Zdroju - zgodnie z zapisami § 3 rozporządzenia Ministra Edukacji

Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach.

Ustalono również, iż jednostka posiadała procedurę postępowania w razie wypadku przy pracy. Czynności kontrolne wykazały, że była sporządzana dokumentacja dotycząca wypadków przy pracy na podstawie protokołów powypadkowych – zgodnie z zapisami art. 234 § 3 i 3¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy oraz § 16 ust. 1-2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie ustalania okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy.

Dnia 26 lutego 2013 roku kierownik jednostki kontrolowanej zawarł z NZOZ „LAR-MED” Poradnia Laryngologiczna i Medycyny Pracy umowę na prowadzenie badań lekarskich (**załącznik nr 15**) zgodnie z zapisami Kodeksu Pracy. Zgodnie z zapisem § 1 przedmiotem umowy jest świadczenie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych pracowników Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju. Zgodnie z zapisami § 9 umowy: „..... umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej rozwiązania z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia kończącego się ostatniego dnia miesiąca”.

Nadmienić należy, iż do przedmiotowej umowy na świadczenie usług zdrowotnych zostały zawarte 4 Aneksy zmieniające zapis § 9 pkt. 1 – **załącznik nr 16** (dotyczącego czasu jej obowiązywania) przyjmującego brzmienie (odpowiednio):

„Niniejsza umowa zostaje zawarta na okres jednego roku tj. (odpowiednio):

- ✓ od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
- ✓ od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- ✓ od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
- ✓ od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku,

i będzie wznowiana po upływie daty obowiązywania poprzedniej z możliwością jej rozwiązania z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia kończącego się ostatniego dnia miesiąca”.

Jednakże stwierdzić należy, iż **powyżej opisane aneksy nie posiadały nadanego numeru jak również nie zawierały daty ich sporządzenia.**

Na wniosek kontrolującego kierownik kontrolowanej jednostki sporządził wykaz pracowników Zespołu Szkół Nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju – **załącznik nr 1** celem dokonania losowego wybrania teczek akt osobowych pracowników. W związku z powyższym szczegółowej kontroli poddano 6 pracowników pod względem terminowości przeprowadzania badań lekarskich oraz szkoleń BHP tj.:

- specjalista d/s uczniów,
- specjalista ds. kadr, płac i ZUS,
- woźny,
- 3 sprzątaczk.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż wybrani pracownicy posiadali aktualne orzeczenia lekarskie o braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy – zgodnie z zapisami art. 229 § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy jak również aktualne okresowe szkolenia BHP. Szkolenia okresowe były przeprowadzane z zachowaniem obowiązujących terminów:

- dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych – raz na 3 lata,
- dla pracowników administracyjno-biurowych raz na 6 lat.

Nowo zatrudnieni pracownicy przechodzili instruktaż ogólny i stanowiskowy – zgodnie z zapisami art. 211 pkt. 5 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy.

Jednakże w 2 przypadkach na zaświadczeniach lekarskich o braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy nie była wpisana „data następnego badania” – załącznik nr 17, 18, co przedstawia poniższa tabela:

Pracownik	Okresowe badania lekarskie	
	Data badania lekarskiego	Data następnego badania lekarskiego Różnica
	21.04.2016	21.04.2019
	01.09.2010	01.09.2012
	30.08.2013	30.08.2016
	25.08.2016	25.08.2019
	10.11.2016	brak wskazania daty załącznik nr 17
	28.02.2011	28.02.2013
	30.08.2011	30.08.2013
	30.08.2013	30.08.2016
	25.08.2016	25.08.2019
	07.01.2013	brak wskazania daty załącznik nr 18
	30.08.2013	30.08.2016
	25.08.2016	25.08.2019
	29.10.2008	11/2011
	30.08.2011	30.08.2013
	30.08.2013	30.08.2016
	25.08.2016	25.08.2019
	05.09.2003	08.09.2007
	27.08.2007	10/2008
	28.08.2008	28.08.2011
	30.08.2011	30.08.2013
	30.08.2013	30.08.2016
	25.08.2016	25.08.2019

Dodatkowo w przywołanym powyżej Regulaminie Pracy w **rozdziale V** (§ 23 pkt e, f jak również załączniku nr 2 do przedmiotowego regulaminu) określone zostały również zasady przydziału pracownikom nieodpłatnie odzieży roboczej i ochronnej, zasady gospodarowania odzieżą i obuwiem roboczym oraz środków ochrony indywidualnej oraz tabela norm przydziału środków oraz przewidywane okresy ich użytkowania.

Zgodnie z zapisami § 23 pkt e Regulaminu:

- „Pracodawca jest obowiązany wydawać pracownikom przed rozpoczęciem pracy odzież i obuwie robocze, środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej, według tabeli stanowiącej załącznik do regulaminu”.

Natomiast w myśl przywołanego załącznika:

- „Środki ochrony indywidualnej, obuwie i odzież robocza i ochronna są przydzielane pracownikom bezpłatnie i stanowią własność pracodawcy”,
- „Odzież, obuwie i środki ochrony indywidualnej winny być przez pracownika używane w miejscu pracy i zgodnie z przeznaczeniem. Pracownik może otrzymać używane środki ochrony indywidualnej, a także odzieży roboczej, jeżeli przedmioty te zachowały własności ochronne i odpowiadają wymogom higieniczno-sanitarnym”.

W „tabeli norm przydziału środków ochrony ...” (w załączniku nr 2 do regulaminu) – załącznik nr 12 Dyrektor ZS nr 3 ustalił stanowiska którym przydzielana jest odzież ochronna tj.:

- woźny,
- robotnik gospodarczy,
- sprzątaczką,
- nauczyciel wychowania fizycznego

określił zakres wyposażenia, przewidywany okres używalności oraz ewentualny ekwiwalent pieniężny.

Czynnościom kontrolnym poddano karty ewidencyjne za odzież ochronną i weryfikację ich zapisów z uregulowaniami regulaminowymi (załącznik nr 12). Poniżej w wersji tabelarycznej zestawiono zapisy z kart ewidencyjnych każdego pracownika z tabelą norm przydziału środków ochrony indywidualnej dla każdego stanowiska z osobna.

ODZIEŻ OCHRONNA 2014 ROK (załącznik nr 19)

imię, nazwisko pracownika /stanowisko	asortyment		okres używania		data przydziału
	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	koszula robocza	koszula flanelowa	2 lata	1,5 roku	18.02.2014
	spodnie robocze	spodnie	2 lata	1,5 roku	18.02.2014
		Bluza	-	1,5 roku	-
		Buty/trzewiki robocze sk/gum	-	1 rok	-
		Kamizelka drelchowa ocieplana	-	3 lata	-
		Rękawice drelchowe ochronne	-	d.z	-
	Skarpety		-	-	-
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	18.02.2014
	buty ochronne	obuwie profilaktyczne tekstylne	2 lata	1 rok	18.02.2014
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
		fartuch roboczy	-	1 rok	-
		obuwie profilaktyczne tekstylne	-	1 rok	-
		Rękawice ochronne gumowe	-	d. z	-
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	25.02.2014
		Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
		podkoszulka	-	1 rok	-
		spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	28.02.2014
		Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
		podkoszulka	-	1 rok	-
		spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	27.01.2014
		Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
		podkoszulka	-	1 rok	-
		spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-

	Odzież sportowa (zw/PSM)	Brak w normach	3 lata	Brak w normach	15.09.2014
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	25.04.2014
	-	Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
	-	podkoszulka	-	1 rok	-
	-	spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	30.05.2014
	-	Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
	-	podkoszulka	-	1 rok	-
	-	spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-
	odzież sportowa	dres	3 lata	3 lata	28.01.2014
	-	Obuwie sportowe	-	d. z (min. 2 lata)	-
	-	podkoszulka	-	1 rok	-
	-	spodenki gimnastyczne	-	1 rok	-

ODZIEŻ OCHRONNA 2015 ROK (załącznik nr 20)

Imię, nazwisko pracownika /stanowisko	asortyment		okres używania		data przydziału
	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	podwyższ	Brak w normach	bezterminowo	Brak w normach	28.03.2015
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	trzewiki robocze	trzewiki robocze	2 lata	1 rok	28.03.2015
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	podwyższ	Brak w normach	bezterminowo	Brak w normach	28.03.2015
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	28.03.2015
	podwyższ	Brak w normach	bezterminowo	Brak w normach	28.03.2015

ODZIEŻ OCHRONNA 2017 ROK (załącznik nr 21)

imię, nazwisko pracownika /stanowisko	assortyment		okres używania		data przydziału
	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	zgodnie z kartą ewidencyjną	zgodnie z tabelą norm	
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017
	skarpetki	skarpetki	1 rok	1 rok	22.02.2017
	bluza polar		1,5 roku	1,5 roku	22.02.2017
	koszula		1,5 roku	1,5 roku	22.02.2017
	spodnie		1,5 roku	1,5 roku	22.02.2017
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017
	fartuch	fartuch roboczy	1 rok	1 rok	21.02.2017

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w niektórych przypadkach wykazany w kartach ewidencyjnych (załącznik 19, 20, 21) przewidywany okres używalności odzieży ochronnej różnił się od wskazanych w tabeli norm (załącznik nr 12) (wskazane kolorem żółtym). Ponadto w kartach ewidencyjnych wskazany był rodzaj odzieży ochronnej, która nie została ustanowiona w tabeli norm tj. skarpetki, podtykacz (wskazane w tabeli kolorem zielonym).

Do wskazanych powyżej różnic pismem z dnia 18.09.2017 r. złożone zostało wyjaśnienie (załącznik nr 22): „Zespół Szkół nr 3 im S. Wyspiańskiego w Jastrzębiu-Zdroju przekazuje wyjaśnienia dotyczące różnic w okresie użytkowania odzieży ochrony osobistej pracowników obsługi, wpisania do kartoteki tablic ostrzegawczych tak zwanych „podtykaczy” oraz zakupu skarpet do wyposażenia dla woźnego i nauczyciela wychowania fizycznego.
Sprzątaczk – podczas ustalania w regulaminie okresu użytkowania środków ochrony osobistej pracownika w postaci – obuwia profilaktyczne tekstylne, wzięto pod uwagę normy ogólnie przyjęte. Po zakupie obuwia ochronnego w roku 2014, które wybraliśmy droższe o lepszej jakości ze skórzanymi wkładkami i solidną cholewką, biorąc pod uwagę czas użytkowania ok. 4 godzin dziennie oraz warunki użytkowania tj. powierzchnie suche tylko zapiaszczone. Uwzględniając stopień rzeczywistego zużycia postanowiono przedłużyć okres użytkowania do 2 lat zaznaczając to w kartotece i przyjmując akceptację pracowników poprzez złożenie podpisu. Podtykacze są to tablice plastikowe ostrzegawcze z napisem „Uwaga śliska podłoga” zostały one przyporządkowane pracownikom mającym w przydzielonym rejonie mycie korytarzy głównych i aby zobowiązać ich do użytkowania tablicy ostrzegawczej, zostały im

przypisane w kartotece i pokwitowane podpisem w (podtekście bez odpowiedzialności materialnej ale zobowiązując do użytkowania).

Woźny - Zakup obuwia dla woźnego - zakupiono trzewiki robocze ocieplane używane przez woźnego tylko w okresie zimowym, co wydłuża ich użytkowanie do 2 sezonów. Jeden sezon trwa ok 4 miesiące czyli postugując się czasookresem sezonu właściwie można je używać nawet 3 sezony. Błąd wynika z braku doprecyzowania czasu użytkowania. Istotnym jest również czynnik finansowy, kupując buty ochronne rzadziej ale o lepszej jakości przedłużamy ich okres użytkowania oszczędzając jednocześnie środki. Podobne kryteria czyli dobra jakość oraz uwzględniając stopień rzeczywistego zużycia (woźny pracuje 4 godziny) wydłużono w kartotece okres użytkowania koszuli flanelowej i spodni roboczych.

Zakup skarpetek dla woźnego - zostały one zakupione w ramach kwoty przeznaczonej na odzież ochronną dla woźnego, z przeznaczeniem do noszenia do trzewików roboczych ocieplanych, aby poprawić komfort użytkownikowi w ramach przyjętego limitu kwotowego.

Nauczyciel w-f - Skarpety zakupiono w ramach przydzielonego limitu kwotowego dla nauczyciela w-f w zamian za niezakupienie podkoszulka i spodenek gimnastycznych.

Reasumując uwzględniając stopień rzeczywistego zużycia odzieży i obuwia ochrony osobistej pracowników obsługi a także warunki ich pracy - pomieszczenia suche, bez silnych zabrudzeń, używania łagodnych środków chemicznych, w przypadku woźnego wykonywania prac względnie w sprzyjających warunkach czyli bez silnych zabrudzeń czy zamoczenia okres użytkowania się wydłużył co zaznaczono w kartotekach i przy akceptacji pracowników".

Ponadto kontrolowana jednostka posiadała uregulowania w sprawie zapewnienia pracownikom okularów korygujących wzrok przy obsłudze monitorów ekranowych - wprowadzone Zarządzeniem nr 40/2013 Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20 grudnia 2013 r. (załącznik nr 13). W przedmiotowym regulaminie określono, iż: „Pracownikom Zespołu Szkół nr 3 obsługującym w czasie codziennej pracy monitory ekranowe, co najmniej przez połowę dobowego wymiaru czasu pracy (tj. przez 4 godziny) należy zapewnić do tej pracy okulary korygujące wzrok w następujących przypadkach:

- gdy podczas badań profilaktycznych lekarz w zaświadczeniu zaleci stosowanie okularów korygujących wzrok lub zmianę wcześniej przydzielonych okularów,
- gdy lekarz okulista w zaświadczeniu stwierdzi potrzebę stosowania okularów korygujących wzrok lub zmianę wcześniej przydzielonych okularów”.

Zgodnie z zapisem § 3 niniejszego Zarządzenia - „Podstawę do przyznania pracownikom zwrotu części wartości zakupionych okularów stanowi będzie pozytywna decyzja dyrektora na wniośku (stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia) złożonym przez pracownika oraz przedstawiony rachunek - faktura na zakład pracy wystawiony przez zakład optyczny”.

W okresie objętym kontrolą Dyrektor Zespołu Szkół Nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju przyznał 7 refundacji zgodnie z § 4 Zarządzenia stanowiącego, iż „...wysokość refundacji za okulary określają plany finansowe na dany rok”

I tak wysokość planu finansowego na okulary w poszczególnych latach wynosiła:

2014 rok		2015 rok		2016 rok		2017 rok	
Gimnazjum nr 4	III LO	Gimnazjum nr 4	III LO	Gimnazjum nr 4	III LO	Gimnazjum nr 4	III LO
1 600,00	800,00	0,00	0,00	210,00	310,00	900,00	900,00

i nie mogła przekroczyć kwoty 450,00 zł.

Poniżej w tabelarycznym zestawieniu wskazano udzielone refundacje w poszczególnych latach:

Pracownik	Wniosek	Akceptacja	zaświadczenie z dnia	Faktura z dnia	Kwota	wypłata w dniu	kwota przelewu
	17.02.2014	18.02.2014	11.02.2014	13.02.2014	447,00	19.02.2014	447,00
	20.10.2014	29.12.2014	20.10.2014	29.12.2014	352,00	30.12.2014	352,00
	20.10.2014	25.11.2014	20.10.2014	25.11.2014	383,00	28.11.2014	383,00
	26.11.2014	26.11.2014	19.11.2014	26.11.2014	404,00	28.11.2014	400,00
	29.12.2016	29.12.2016	25.08.2016	29.12.2016	555,00	29.12.2016	450,00
	14.02.2017	22.02.2017	14.08.2017	22.02.2017	519,00	23.02.2017	450,00
	14.02.2017	21.02.2017	25.08.2017	21.02.2017	404,00	23.02.2017	404,00

Załącznik nr 24

Zgodnie z powyżej przytoczonymi zapisami Zarządzenia oraz wysokością planów ustalono, iż wszystkie przedłożone do kontroli wnioski zostały poświadczane przez lekarza okulistę o konieczności zastosowania okularów korygujących wzrok, zaopiniowane pozytywnie przez Dyrektora jednostki o przyznaniu dofinansowania do zakupu okularów jak również do każdego wniosku załączona została faktura/rachunek dokumentująca poniesienie wydatku związanego z zakupem okularów. Dodatkowo stwierdzić należy, iż kwoty przyznanych dofinansowań mieściły się w planach finansowych jednostki i nie przekraczały ustalonej kwoty 450,00 zł.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju – mgr Wioletta Brzykcy po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **4 października 2017 roku** – stwierdza, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Wykaz pracowników Zespołu Szkół nr 3 w Jastrzębiu-Zdroju,
2. Wykaz nauczycieli i godzin ponadwymiarowych za okres od 09/2014 do 06/2017,
3. Listy płac nauczycieli za godziny ponadwymiarowe i doraźne za okres od 09/2014 do 06/2017,
4. Przydział czynności nauczyciela na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016, 2016-2017, zestawienie nadgodzin,
5. Przydział czynności nauczyciela na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016, 2016-2017, zestawienie nadgodzin,
6. Przydział czynności nauczyciela na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016, 2016-2017, zestawienie nadgodzin,
7. Przydział czynności nauczyciela na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016,

- 2016-2017, zestawienie nadgodzin,
8. Przydział czynności nauczyciela () na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016, 2016-2017, zestawienie nadgodzin.
 9. Przydział czynności nauczyciela () na rok szkolny 2014/2015, 2015/2016, 2016-2017, zestawienie nadgodzin,
 10. Wykaz stawek zasadniczych wybranych nauczycieli,
 11. Lista płac – wyrównania za godziny planowane i doraźne za I i II/2017,
 12. Regulamin Pracy w Zespole Szkół nr 3, wprowadzony Zarządzeniem nr 02/2004 z dnia 01.06.2004 r.,
 13. Zarządzenie nr 40/2013 Dyrektora ZS nr 3 z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zapewnienia pracownikom okularów korygujących wzrok przy obsłudze monitorów ekranowych,
 14. Umowy o świadczenie usług w zakresie wykonywania służby BHP za lata 2012, 2014, 2015, 2016, 2017,
 15. Umowa o świadczenie usług zdrowotnych w zakresie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych z dnia 26.02.2013 r.
 16. Aneksy do umowy o świadczenie usług zdrowotnych w zakresie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych na lata 2014, 2015, 2016, 2017,
 17. Zaświadczenie lekarskie z dnia 07.01.2013 r. - pracownik
 18. Zaświadczenie lekarskie z dnia 10.11.2016 r. - pracownik
 19. Karty ewidencji odzieży ochronnej za lata 2014,
 20. Karty ewidencji odzieży ochronnej za lata 2015,
 21. Karty ewidencji odzieży ochronnej za lata 2017,
 22. Wyjaśnienie z dnia 18.09.2017 r. w sprawie rozbieżności w kartach ewidencyjnych odzieży ochronnej,
 23. Wyjaśnienie w sprawie wyrównania wynagrodzenia nadgodzin, wskazanie wysokości planu finansowego na okulary,
 24. Ewidencja konta 130 § 3020 za lata 2014, 2016, 2017.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 283 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 3 Dł. S. Wyspiańskiego ul. Wrocławska 6 44-335 Jastrzębie-Zdrój tel. 32347-13-552	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój 21
Kierownik Jednostki	DYREKTOR SZKOŁY <i>[Signature]</i> mgr Wiktoria Bąlykcy	INSPEKTOR <i>[Signature]</i> Katarzyna Gładysz	
Główny księgowy jednostki	Główny Księgowy <i>[Signature]</i> mgr Beata Płociennik		

Jastrzębie Zdrój, 4 październik 2017 r.

