



Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój

Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 16.12.2019 r.

KAW.1711.10.2019

Szanowny Pan
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 6
Robert Bareja
ul. Śląska 6
44-335 Jastrzębie-Zdrój

Dotyczy: protokołu z dnia 27 listopada 2019 roku


Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego przeprowadził kontrolę w Szkole Podstawowej nr 6 w Jastrzębiu-Zdroju ul. Śląska 6 w okresie od 30 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 27 listopada 2019 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- Ustalono rozbieżności w dacie nabycia prawa do nagrody jubileuszowej pracowników pomiędzy pismem (dyspozycją dyrektora) zawiadamiającym o przyznaniu nagrody a dokumentem „obliczenie nagrody jubileuszowej”. Ponadto przy naliczaniu stażu pracy nie został uwzględniany w historii zatrudnienia uzyskany urlop bezpłatny, którego wynikiem było błędne ustalenie daty nabycia prawa do nagrody jubileuszowej.

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070 - 17
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DYREKTOR SZKOŁY

mgr Robert Bareja
(data)

Wniosek nr 1:

Rzetelnie i skrupulatnie analizować okresy zatrudnienia pracowników oraz inne dokumenty wpływające na wysokość stażu pracy aby nie dopuścić do sytuacji nieprawidłowego ustalenia daty nabycia prawa m.in. do nagrody jubileuszowej.

- W trakcie czynności kontrolnych wysokości nagród jubileuszowych, stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu składnika zmiennego (tj. średniej godzin ponadwymiarowych) u 2 pracowników. Skutkiem nieprawidłowego naliczenia była różnica w składniku zmiennym wynagrodzenia (odpowiednio):
- pracownika nr 2 - w kwocie **13,82 zł** (naliczono o 13,82 zł mniej niż wynikało z prawidłowego wyliczenia),
 - pracownika nr 4 - w kwocie **6,85 zł** (naliczono o 6,85 zł więcej niż wynikało z prawidłowego wyliczenia).

Wniosek nr 2:

Przy naliczaniu nagrody jubileuszowej przestrzegać zapisów (odpowiednio):

- ✓ § 4 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.06.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. 2001, 71, 737 z późn. zm.), stanowiącego, że: *„Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oblicza się, mnożąc przeciętną miesięczną liczbę godzin z okresu danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu, a jeżeli okres zatrudnienia jest krótszy od roku szkolnego – z tego okresu, przez godzinową stawkę wynagrodzenia przysługującą w miesiącu wykorzystywania urlopu”*,
- ✓ § 6 ust. 3 Uchwały nr V.49.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 28 kwietnia 2016 r. 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: *„Miesięczną liczbę 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 za pełną godzinę”*.

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070

al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

Wniosek nr 3:

Dokonać ponownego przeliczenia nagród oraz skorygowania zaistniałych różnic w wypłacie.

- Po dokonanej analizie prawidłowości naliczenia nagrody jubileuszowej pracownika nr 3 – stwierdzono różnicę w wysokości 600,30 zł (tj. naliczono o 600,30 zł więcej niż wynikało z prawidłowego wyliczenia). Powyższa różnica wynikała z błędnego ustalenia daty nabycia prawa do nagrody (ustalono na 31.08.2016 r. winno być na 08.09.2016 r.) a tym samym nieprawidłowego przyjęcia składników wynagrodzenia do naliczenia nagrody jubileuszowej.

Wniosek nr 4:

Rzetelnie i skrupulatnie analizować okresy zatrudnienia pracowników oraz inne dokumenty wpływające na wysokość stażu pracy aby nie dopuścić do sytuacji nieprawidłowego ustalenia daty nabycia prawa m.in. do nagrody jubileuszowej.

Wniosek nr 5:

Przy naliczaniu nagrody jubileuszowej przestrzegać zapisów § 4 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.06.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. 2001, 71, 737 z późn. zm.), stanowiącego, że: „Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw **oblicza się, mnożąc przeciętną miesięczną liczbę godzin z okresu danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu**, a jeżeli okres zatrudnienia jest krótszy od roku szkolnego – z tego okresu, przez godzinową stawkę wynagrodzenia przysługującą w miesiącu wykorzystywania urlopu.”

Wniosek nr 6

Dokonać ponownego przeliczenia nagrody oraz skorygowania zaistniałych różnic w wypłacie.

- Z uwagi na rozbieżności (nieprawidłowości) w dacie nabycia prawa do nagrody jubileuszowej pomiędzy różnymi dokumentami źródłowymi, stwierdzono ich nieterminowe wypłaty.

Wniosek nr 7:

Rzetelnie i skrupulatnie analizować okresy zatrudnienia pracowników oraz inne dokumenty wpływające na wysokość stażu pracy aby nie dopuścić do sytuacji nieprawidłowego ustalenia daty nabycia prawa m.in. do nagrody jubileuszowej a tym samym nie dopuścić do naruszenia zapisów:

- ✓ Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2018.936 z późn. zm.) tj.:
 - § 8 ust. 1 - „Pracownik samorządowy nabywa prawo do nagrody jubileuszowej w dniu upływu okresu uprawniającego do tej nagrody albo w dniu wejścia w życie przepisów”.
 - § 8 ust. 4 - „Nagrodę jubileuszową wypłaca się niezwłocznie po nabyciu przez pracownika samorządowego prawa do tej nagrody”.
- ✓ § 2 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 30 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. 2001.128.1418), który stanowi, że: „*Nauczyciel nabywa prawo do nagrody jubileuszowej w dniu, w którym upływa okres uprawniający do nagrody*”.

- Po dokonanej analizie prawidłowości naliczenia nagrody jubileuszowej pracownika nr 1 – stwierdzono różnicę w wysokości 0,76 zł (tj. naliczono o 0,76 zł mniej niż wynikało z prawidłowego wyliczenia). Powyższa różnica wynikała z błędnego przeliczenia składnika zmiennego (średniej premii).

Wniosek nr 8

Dokonać ponownego przeliczenia nagrody oraz skorygowania zaistniałych różnic w wypłacie.

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

www.jastrzebie.pl

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2020 data - 19
DYREKTOR SZKOŁY
mgr Robert Bareja

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

Anna Hetman
Anna Hetman

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
2020-02-17
(data)
DYREKTOR SZKOŁY
(podpis)
mg Robert Bareja

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

www.jastrzebie.pl