

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Ewa Matlas
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 21 ul. Opolska 5, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.23.2020 z dnia 18.12.2020 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 21.12.2020 roku do 29.01.2021 roku, z przedłużeniem do dnia 17.02.2021 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: sprawozdawczość budżetowa, wynagrodzenia (podwyżki), szkolenia i doskonalenie kadry, akta osobowe.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Marzanna Nizińska
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Jastrzębie-Zdrój

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 21 od dnia 01 września 2007 r. do nadal pełni mgr Marzanna Nizińska.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2021.305 t.j.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.),
- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2019.2215 t.j.),
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2020.1320 t.j),
- Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2019.1282 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2018.936),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.2020.342 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2020.1564 t.j.),
- 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 t.j.).

19.03.2021
ZES DYREKTORA
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OBSŁUGI SZKÓL I PRZEDSZKOLI
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Za zgodność
z oryginałem

21P
13.21

11.03.2021 19

Matlas

*** Sprawozdawczość budżetowa ***

Czynności kontrolne w powyższym temacie dotyczyły sprawdzenia zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych RB 28S z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Do kontroli pobrano sprawozdania budżetowe za okres od 01.01.2017 roku do 30.11.2020 roku oraz wydruki z ewidencji księgowej.

Stwierdzono, że sprawozdania budżetowe RB 28S były zgodne z ewidencją księgową. Sprawozdania zostały podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki oraz złożone w obowiązujących terminach.

*** Szkolenia i doskonalenie kadr ***

Czynności kontrolne w powyższym temacie dotyczyły ustalenia czy na szkolenia byli delegowani pracownicy zgodnie z zakresem wykonywanych obowiązków, prawidłowość wystawiania poleceń wyjazdu służbowego oraz ewidencjonowania przedmiotowej dokumentacji w księgach rachunkowych. Za zrealizowane szkolenia były wystawiane faktury VAT, które zostały opłacone w terminach określonych na fakturze. Ewidencja księgowa konta 130 § 4700 była zgodna z dokumentacją źródłową.

Jednostka kontrolowana nie posiadała regulaminu podróży służbowych ani uregulowań wewnętrznych w sprawie stawek za 1 km przebiegu pojazdu wykorzystywanego do celów służbowych. Wykaz szkoleń, w których uczestniczyli w latach 2018-2020 pracownicy kontrolowanej jednostki, przedstawiają poniższe zestawienia:

Szkolenia PP 21 - rok 2018									
Data szkolenia	Rodzaj szkolenia	Miejsce szkolenia	Nazwa szkolenia	Wartość szkolenia	Wynik na fakturze	Uczestnicy szkolenia	Podkreślenie uczestnicząca	Zakres czynności zgodny z tematem szkolenia	Wykazana delegacja (uwagi)
04.04.2018	stacjonarne	Rybnik	Zmiany w ustawie Karta Nauczyciela obowiązujące od 01.09.2018r.	40,00	tak		zaświadczenie	zgodny	tak - dojazd autobusem MZK - e-bilet zakupiony ze środków PP-21
17.03.2018	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Muzyczne podróże dalekie i bliskie	220,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie
07.05.2018	stacjonarne	Wodzisław Śl.	Trudne dziecko czy trudny rodzic?	320,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - transport prywatny
29.09.2018	stacjonarne	Wodzisław Śl.	Jesienne nutki	1 120,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - transport prywatny
11.09.2018	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Dochodzenie opłat należnych placówkom przedszkolnym - egzekucja administracyjna	240,00	tak		certyfikat	zgodny	nie - szkolenie na terenie UM Jastrzębie-Zdrój
01.07.2018	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Kurs kwalifikacyjny dla nauczycieli wychowania przedszkolnego i wczesnoszkolnego Polskiego Języka Mígowego	1 300,00	tak		el. zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
18.09.2018	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Kodowanie na dywanie	346,00	tak		certyfikat	zgodny	nie - szkolenie na terenie PP-18 w Jastrzębiu-Zdroju
22.10.2018	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Logogłoski - zabawy i ćwiczenia logopedyczne przygotowujące do prawidłowej realizacji głosek	160,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie PP-8 w Jastrzębiu-Zdroju
				razem:	3 746,00				

Załącznik nr 1-11

**Za zgodność
z oryginałem**

19.03.2021

Kierownik
Jednostki

Handwritten signature

Analiza dokumentacji źródłowej dotycząca wydatków poniesionych na szkolenia i doskonalenie kadr w 2018 roku wykazała, iż szkolenia były realizowane tematycznie zgodnie z pełnionymi przez pracowników funkcjami i polegały na poszerzeniu już zdobytej wiedzy i umiejętności. W kilku przypadkach oznaczonych w tabeli kolorem niebieskim stwierdzono brak zaświadczenia ze szkolenia.

Kierownik jednostki kontrolowanej udzielił dnia 12.02.2021 roku w powyższej sprawie następujących wyjaśnień:

„Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 21 w Jastrzębiu-Zdroju informuje o braku zaświadczeń z doskonalenia nauczycieli:

Data szkolenia – 17.03.2018r. – brak zaświadczenia oświadczyla, że je zgubiła podczas remontu domu. która

Data szkolenia – 07.05.2018r. - brak zaświadczenia p. nauczyciel przebywa na urlopie zdrowotnym.

Data szkolenia – 11.09.2018r. – brak zaświadczenia p. która oświadczyla, że je zgubiła.

Data szkolenia – 18.09.2018r. – p. nauczyciel przebywa na urlopie zdrowotnym, natomiast p. nie dostarczyły zaświadczeń twierdząc, że je zgubiły” – załącznik nr 3.

Szkolenia PP 21 rok 2018									
Data szkolenia	Rodzaj szkolenia	Miejsce szkolenia	Nazwa szkolenia	Wartość szkolenia	Myciawo na faktura	Udzioły w szkoleniu	Potwierdzenie uczestnictwa	Zakres tematyki zgodny z tematem szkolenia	Wyświetlenie delegacji (uwaga)
12.03.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Wiosenne impresje metodą C.Orffa	425,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - kurs metodyczny na terenie PP-5 w Jastrzębiu-Zdroju
21.03.2019	stacjonarne	Wodzisław Śl.	Wielkanocne elementy dekoracyjne oraz upominki okolicznościowe	120,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - transport prywatny
06.03.2019	stacjonarne	Rybnik	Ocena pracy nauczyciela i procedura awansu zawodowego z uwzględnieniem stanu prawnego, który obowiązywał od 1 stycznia 2019r.	300,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
14.02.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Kurs kwalifikacyjny dla nauczycieli wychowania przedszkolnego i wczesnoszkolnego Polskiego Języka Migowego	1 200,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
22.03.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Warsztaty teatralno-muzyczne "Mali odkrywcy kosmosu"	70,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
22.03.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Warsztaty teatralno-muzyczne "Mali odkrywcy kosmosu"	210,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
11.03.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Szkolenie z zakresu pierwszej pomocy	1 100,00	tak		zaświadczenie oraz lista obecności	zgodny	nie - szkolenie na terenie PP-21
09.04.2019	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	SIO w szkole i placówce oświatowej	250,00	tak		brak - szkolenie dyrektorów organizowane przez Wydział Ed	zgodny	nie - szkolenie na terenie Donu Zdrojowego w Jastrzębiu-Zdroju
23.09.2019	stacjonarne	Wodzisław Śl.	Awans nauczyciela mianowanego na dyplomowanego	50,00	tak		brak	zgodny	nie - transport prywatny
13.02.2020	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Praca z trudnym dzieckiem	1 200,00	tak		lista obecności	zgodny	nie - szkolenie na terenie PP-21
Razem:				5 001,00					

Załącznik nr 1,12-20

Za zgodność z oryginałem

29.03.2021

ZOS DYREKTORA
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

[Podpis]

[Podpis]

Analiza dokumentacji źródłowej dotycząca wydatków poniesionych na szkolenia i doskonalenie kadr w 2019 roku wykazała, iż szkolenia były realizowane tematycznie zgodnie z pełnionymi przez pracowników funkcjami i polegały na poszerzeniu już zdobytej wiedzy i umiejętności. W kilku przypadkach oznaczonych w tabeli kolorem niebieskim stwierdzono brak zaświadczenia ze szkolenia.

Kierownik jednostki kontrolowanej udzielił dnia 12.02.2021 roku w powyższej sprawie następujących wyjaśnień:

„Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 21 w Jastrzębiu-Zdroju informuje o braku zaświadczeń z doskonalenia nauczycieli:

Data szkolenia – 21.03.2019r. – brak zaświadczenia p. _____ która oświadczyła, że je zgubiła.

Data szkolenia – 09.04.2019 r. – brak zaświadczenia dyrektora – szkolenie zorganizowane przez Wydział Edukacji w Urzędzie Miasta Jastrzębie-Zdrój, udział w szkoleniu potwierdzony na liście obecności. Cała dokumentacja znajduje się w Wydziale Edukacji.

Data szkolenia – 23.09.2019r. – brak zaświadczenia p. _____ która oświadczyła, że je zgubiła” – załącznik nr 13.

Szkolenia PP 21 - rok 2020									
Data szkolenia	Rodzaj szkolenia	Miejsce szkolenia	Nazwa szkolenia	Wartość szkolenia	Wystawio no fakturę	Uczestnicy szkolenia	Potwierdzenie uczestnictwa	Zakres czynności zgodny z tematem szkolenia	Wystawiona delegacja (uwagi)
10.01.2020 11.02.2020	stacjonarne	Rybnik	Sieć współpracy i samokształcenia	420,00	tak		zaświadczenie	zgodny	tak - dojazd samochodem prywatnym
09.03.2020	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Arkusze organizacyjne szkół i przedszkoli na rok szkolny 2020/2021	123,00	tak		brak - szkolenie dyrektorów przedszkoli zorganizowane przez Wydział Ed	zgodny	nie - szkolenie na terenie UM Jastrzębie-Zdrój
23.06.2020	stacjonarne	Jastrzębie-Zdrój	Warsztaty Polskiego Języka Mięgowego	850,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój
14.11.2020	online	Jastrzębie-Zdrój	Kodowanie w muzyce. Szyfrowanie i kodowanie rytmów i dźwięków	600,00	tak		certyfiakat	zgodny	nie - szkolenie w miejscu zamieszkania
16.11.2020	online	Jastrzębie-Zdrój	TIK i rozwijanie kompetencji cyfrowych w przedszkolu	70,00	tak		zaświadczenie	zgodny	nie - szkolenie w miejscu zamieszkania
08.12.2020	online	Jastrzębie-Zdrój	Wspólne muzykowanie elementem socjalizacji	800,00	tak		certyfiakat	zgodny	nie - szkolenie w miejscu zamieszkania
Razem:				2 872,00					

Załącznik nr 1,21-27

Analiza dokumentacji źródłowej dotycząca wydatków poniesionych na szkolenia i doskonalenie kadr w 2019 roku wykazała, iż szkolenia były realizowane tematycznie zgodnie z pełnionymi przez pracowników funkcjami i polegały na poszerzeniu już zdobytej wiedzy i umiejętności. Uczestnictwo w szkoleniu było udokumentowane zaświadczeniem.

Kierownik jednostki kontrolowanej udzielił dnia 12.02.2021 roku wyjaśnień w sprawie własnego szkolenia:

„Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 21 w Jastrzębiu-Zdroju informuje o braku zaświadczeń z doskonalenia nauczycieli:

Data szkolenia – 09.03.2020 r. – brak zaświadczenia dyrektora – szkolenie zorganizowane przez Wydział Edukacji w Urzędzie Miasta Jastrzębie-Zdrój, udział w szkoleniu potwierdzony na liście obecności. Cała dokumentacja znajduje się w Wydziale Edukacji” – załącznik nr 22.

Za zgodność

Z oryginałem

9.03.2021
 4
 4

Handwritten signature

Mailem z dnia 15.02.2021 roku kontrolujący zwrócił się z wnioskiem o uzupełnienie następujących dokumentów w temacie szkolenia i doskonalenia zawodowego pracowników przedszkola oraz udzielenie wyjaśnień:

- przedstawienie skanu rejestru delegacji za lata 2018-2020,
- wyjaśnienie przyczyny braku rozliczenia kosztów podróży służbowych wykonanych prywatnym samochodem osobowym do następujących delegacji: 18/2020 do Rybnika, 40/2020 do Rybnika, 1/2019 do Rybnika, 2/2019 do Rybnika, 42/2019 do Rybnika (zaznaczono w tabeli kolorem różowym),
- wyjaśnienie dlaczego pracownicy, którzy uczestniczyli w szkoleniach stacjonarnych wyjazdowych nie otrzymali polecenia wyjazdu służbowego oraz zwrotu kosztów podróży służbowej (dotyczy szkoleń w Wodzisławiu Śląskim w dniach 21.03.2019 roku - 4 osoby, 23.09.2019 roku - 1 osoba, 07.05.2018 - 2 osoby, 29.09.2018 - 7 osób) - (zaznaczono w tabeli kolorem żółtym).

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 21 w Jastrzębiu-Zdroju mailem z dnia 16.02.2021 roku udzielił następujących wyjaśnień:

„Skan rejestru delegacji za lata 2018-2020”;

„Wyjaśniając brak rozliczenia za 2018r. delegacji 1/2018 z dnia 08.06.2018 podróży służbowej wykonanej samochodem prywatnym”;

„Osoby uczestniczące w szkoleniu tj. oraz były pasażerami samochodu prywatnego osoby, która nie uczestniczyła w szkoleniu, stąd brak rozliczenia kosztów podróży delegacji: 18/2020 do Rybnika, 40/2020 do Rybnika, 42/2019 do Rybnika. Natomiast koszt podróży w dniu 06.03.2019r. w/w osób (delegacje 1/2019 do Rybnika, 2/2019 do Rybnika) pokryty był e-biletem w celu pokrycia kosztu przejazdów służbowych dyrektora i w-ce dyrektora przedszkola do Urzędu Miasta, Instytucji Publicznych. Poniesiony wydatek jest zgodny z zasadami oszczędności, celowości i efektywności”;

„Nauczyciele, którzy uczestniczyli w szkoleniach stacjonarnych wyjazdowych w Wodzisławiu Śląskim w dniach 21.03.2019 roku - 4 osoby, 23.09.2019 roku - 1 osoba, 07.05.2018 - 2 osoby, 29.09.2018 - 7 osób nie wystąpili do dyrektora przedszkola z prośbą o wypisanie delegacji podróży służbowej” – załącznik nr 28.

Biorąc powyższe wyjaśnienia pod uwagę stwierdzono, że nie wystawienie poleceń wyjazdu służbowego delegowanym pracownikom, nie przedstawienie rozliczenia kosztów podróży służbowej oraz wykonanie podróży służbowej innym środkiem lokomocji niż określony przez pracodawcę było niezgodne z zapisami:

- art. 77⁵ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2018.108 t.j.) który stanowił, że „Pracownikowi wykonującemu na polecenie pracodawcy zadanie służbowe poza miejscowością, w której znajduje się siedziba pracodawcy, lub poza stałym miejscem pracy przysługują należności na pokrycie kosztów związanych z podróżą służbową”;
- art. 77⁵ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2019.1040 t.j.) który stanowił, że „Pracownikowi wykonującemu na polecenie pracodawcy zadanie służbowe poza miejscowością, w której znajduje się siedziba pracodawcy, lub poza stałym miejscem pracy przysługują należności na pokrycie kosztów związanych z podróżą służbową”;
- § 2, § 3 ust. 1 i § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U.2013.1100) który stanowi, że „Z tytułu podróży

zgodność z oryginałem

Włoch

krajowej oraz podróży zagranicznej, odbywanej w terminie i miejscu określonym przez pracodawcę, pracownikowi przysługują:

- 1) diety;
 - 2) zwrot kosztów:
 - a) przejazdów,
 - b) dojazdów środkami komunikacji miejscowej,
 - c) noclegów,
 - d) innych niezbędnych udokumentowanych wydatków, określonych lub uznanych przez pracodawcę odpowiednio do uzasadnionych potrzeb.
- Środek transportu właściwy do odbycia podróży krajowej lub podróży zagranicznej, a także jego rodzaj i klasę, określa pracodawca.
- Pracownik dokonuje rozliczenia kosztów podróży krajowej lub podróży zagranicznej nie później niż w terminie 14 dni od dnia zakończenia tej podróży”.

** Akta osobowe **

Do kontroli pobrano 3 teczki akt osobowych następujących pracowników obsługi:

- pomoc kucharki – zatrudniona w kontrolowanej jednostce od dnia 01.09.2016 roku,
- woźna – zatrudniona w kontrolowanej jednostce od dnia 13.08.2007 roku,
- pomoc nauczyciela – zatrudniona w kontrolowanej jednostce od dnia 01.09.2018 roku.

Analiza teczek akt osobowych wykazała, że były one podzielone na 4 części: A,B,C,D. Do każdej części był założony wykaz dokumentów. Dokumenty były kolejno ponumerowane i ułożone w porządku chronologicznym. Kserokopie dokumentów były potwierdzone za zgodność z oryginałem.

** Wynagrodzenia (podwyżki) **

Czynności kontrolne w powyższym temacie dotyczyły wysokości przyznanych w 2018-2020 roku podwyżek płac pracownikom administracji i obsługi oraz porównania otrzymanych danych z wielkością środków przekazanych na ten cel przez organ prowadzący.

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników administracji i obsługi w 2018 roku (załącznik nr 29-45):

Za zgodność
z oryginałem

19.03.2021

PRACOWNIKI
KONTROLI
i
OŚWIADCZENIA

11/2021

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	0,625	1312,50	1 058,75	1 125,00	66,25	0%	0,00	20%	13,25	79,50		
	1,00	2100,00	1 941,00	1 951,00	10,00	20%	2,00	20%	2,00	14,00		
	0,75	1575,00	1 196,25	1 350,00	153,75	9%	13,84	20%	30,75	198,34		
	0,50	1050,00	732,50	890,00	157,50	20%	31,50	20%	31,50	220,50		
	0,80	1680,00	1 221,60	1 424,00	202,40	15%	25,00	20%	40,48	273,24		
	0,75	1575,00	1 110,00	1 235,00	125,00	20%	45,00	20%	45,00	315,00		
	1,00	2100,00	1 542,00	1 800,00	258,00	20%	51,60	20%	51,60	363,20		
	1,00	2100,00	1 500,00	1 780,00	280,00	20%	56,00	20%	56,00	392,00		
	0,80	1680,00	1 212,00	1 424,00	212,00	17%	36,04	20%	42,40	290,44		
	1,00	2100,00	1 502,00	1 780,00	278,00	20%	55,60	20%	55,60	389,20		
	0,625	1312,50	1 058,75	1 125,00	66,25	0%	0,00	20%	13,25	79,50		
	0,9	1890,00	1 381,50	1 620,00	238,50	20%	47,70	20%	47,70	333,90		
Sumy kontrolne:	9,75				2 147,65		369,64		429,53	2 946,82		

Jak wskazują zapisy powyższej tabeli zał. z pracowników mimo przyznanego podwyżki wynagrodzenia zasadniczego, nie osiągnął wysokości minimalnego wynagrodzenia (w proporcji do zajmowanego etatu). Minimalne wynagrodzenie zostało uzupełnione dodatkiem w postaci premii i dodatku stażowego.

Wydatki wykonane z tytułu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi (80104 § 4010) na koniec 2017 roku wynosiły (załącznik nr 46):

Administracja 0,00
Obsługa 280 999,70

W planie finansowym roku 2018 na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi (80101 § 4010) zaplanowano – załącznik nr 47:

Administracja 0,00
Obsługa 261 253,00

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.37.2018 z dnia 17 stycznia 2018 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 16 544,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/2018 z dnia 17.01.2018 roku – załącznik nr 48.

Uchwałą nr IV.33.2018 dnia 22 marca 2018 roku Rada Miasta dokonała zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 16 544,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 2/2018 z dnia 23.03.2018 roku – załącznik nr 48.

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.458.2018 z dnia 5 września 2018 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 13 608,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 5/2018 z dnia 05.09.2018 roku – załącznik nr 48

Za zgodność
z oryginałem

17.09.2018

17.09

ZOL DYREKTORA
PRACOWNICZEGO ODDZIAŁU KADRY

17.09

Własnoręczny podpis

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.619.2018 z dnia 21 listopada 2018 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 3 148,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 11/2018 z dnia 21.11.2018 roku - załącznik nr 48.

Plan 2018 roku po wszystkich zmianach rozdziału 80104 § 4010 OBS wynosił **311 097,00**.

W poniższych zestawieniach tabelarycznych dokonano wyliczenia szacunkowej rocznej kwoty wydatków potrzebnych na zabezpieczenie wynagrodzeń pracowników obsługi za 2018 rok.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 951,00	20%	390,20	20%	390,20		2 731,40
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	15%	213,60	20%	284,80		1 922,40
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 604,00		2 808,38		3 520,80	0,00	23 933,18

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 951,00	20%	390,20	20%	390,20		2 731,40
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	15%	213,60	20%	284,80		1 922,40
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 604,00		2 808,38		3 520,80	0,00	23 933,18

19.03.2021
 ZA DYREKTORA
 PRACOWNIKÓW OŚWIETLENIA I
 WYKONAWCZĄ

8 Za zgodność
 z oryginałem

10.10.18

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 951,00	20%	390,20	20%	390,20		2 731,40
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	15%	213,60	20%	284,80		1 922,40
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 604,00		2 808,38		3 520,80	0,00	23 933,18

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		0,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		23,00
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		0,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		0,00
		0,80	1 424,00	15%	213,60	20%	284,80		0,00
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		0,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		0,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		0,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		0,00
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		0,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		0,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		0,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 627,00		2 812,98		3 525,40	0,00	

5	6	7	8	9	5	6	7	8	9	6	7	8	10
0%	0,00	20%	0,00	0,00	0%	0,00	20%	0,00	0,00	0%	0,00	20%	0,00
20%	4,60	20%	4,60	23,00	20%	4,60	20%	4,60	23,00	20%	4,60	20%	23,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	10%	0,00	20%	0,00	0,00	10%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	16%	0,00	20%	0,00	0,00	16%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	18%	0,00	20%	0,00	0,00	18%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	15%	0,00	20%	0,00	0,00	15%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00	0,00	20%	0,00	20%	0,00
0%	0,00	0%	0,00	0,00	0%	0,00	20%	0,00	0,00	0%	0,00	20%	0,00
	4,60		4,60			4,60		4,60	23,00		4,60		4,60
													24 061,98

Za zgodność
z oryginałem

17.3.2021
DIREKTORA
URZĘDU MIASTOWEGO

Włoch

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 627,00		2 827,22		3 525,40	0,00	23 979,62

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 627,00		2 827,22		3 525,40	0,00	23 979,62

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 620,00	20%	324,00	20%	324,00		2 268,00
Sumy kontrolne:		9,75	17 627,00		2 827,22		3 525,40	0,00	23 979,62

Za zgodność
z oryginałem

9.03.2024

Handwritten signature

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	9%	121,50	20%	270,00		1 741,50
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	17%	242,08	20%	284,80		1 950,88
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,90	1 325,45	20%	265,09	20%	265,09		1 855,63
Sumy kontrolne:		9,75	17 332,45		2 768,31		3 466,49	0,00	23 567,25

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 620,00	0%	0,00	20%	324,00		1 944,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	10%	135,00	20%	270,00		1 755,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	20%	284,80		1 965,12
		0,625	1 112,50	14%	155,75	20%	222,50		1 490,75
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,75	1 350,00	0%	0,00	20%	270,00		1 620,00
Sumy kontrolne:		10,50	18 964,50		2 686,71		3 792,90	0,00	25 444,11

19.03.2021

Za zgodność
z oryginałem

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 620,00	0%	0,00	20%	324,00		1 944,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	10%	135,00	20%	270,00		1 755,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	20%	284,80		1 965,12
		0,625	1 112,50	14%	155,75	20%	222,50		1 490,75
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,75	1 350,00	0%	0,00	20%	270,00		1 620,00
Sumy kontrolne:		10,50	18 964,50		2 686,71		3 792,90	0,00	25 444,11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 620,00	0%	0,00	20%	324,00		1 944,00
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	10%	135,00	20%	270,00		1 755,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	20%	284,80		1 965,12
		0,625	1 112,50	14%	155,75	20%	222,50		1 490,75
		1,000	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	20%	225,00		1 350,00
		0,75	1 350,00	0%	0,00	20%	270,00		1 620,00
Sumy kontrolne:		10,50	18 964,50		2 686,71		3 792,90	0,00	25 444,11

19.03.2021

100 DZIAŁALNOŚĆ
KRAJOWY ZWIĄZOK

[Signature]

Za zgodność
z oryginałem

[Handwritten mark]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 620,00	0%	0,00	33%	534,60		2 154,60
		1,00	1 974,00	20%	394,80	35%	690,90		3 059,70
		0,75	1 350,00	10%	135,00	28%	378,00		1 863,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	25%	356,00		2 007,84
		0,75	1 335,00	20%	267,00	25%	333,75		1 935,75
		1,00	1 800,00	20%	360,00	33%	594,00		2 754,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	25%	445,00		2 581,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	30%	427,20		2 107,52
		0,625	1 112,50	14%	155,75	20%	222,50		1 490,75
		1,000	1 780,00	20%	356,00	25%	445,00		2 581,00
		0,625	1 125,00	0%	0,00	28%	315,00		1 440,00
		0,75	1 350,00	0%	0,00	20%	270,00		1 620,00
Sumy kontrolne:		10,50	18 964,50		2 686,71		5 189,95	0,00	26 841,16

Wynagrodzenia razem za rok 2018	294 541,12
--	-------------------

Zgodnie z zestawieniem tabelarycznym, wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wynosiła: 294 541,12 zł. Dodatkowo w 2018 roku wypłacono także nagrody jubileuszowe w wysokości 4 536,00 zł, odprawy emerytalne w wysokości 13 608,00 zł oraz nagrody w wysokości 2 548,00 zł. Stwierdzono, że wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wraz z jubileuszami, odprawami emerytalnymi i nagrodami w wysokości 315 233,12 zł nie mieściła się w planie finansowym (311 097,00 zł). Plan finansowy nie został przekroczony w wyniku oszczędności uzyskanych z powodu absencji chorobowej pracowników obsługi.

Ponadto w indywidualnych kartach wynagrodzeń pracowników obsługi za rok 2018 stwierdzono, że w miesiącach styczeń i luty zostały wypłacone premie regulaminowe w niższej wysokości. Pismem z dnia 20.01.2021 roku kierownik kontrolowanej jednostki udzielił następujących wyjaśnień:

„W dniu 31 stycznia 2018r. odbyło się spotkanie dyrektorów przedszkoli i dyrektora MZOSiP-u z organem prowadzącym, którym uczestniczyli Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój Pani Anna Hetman, Naczelnik Wydziału Edukacji – Pan Andrzej Pawłowski, Inspektor Wydziału Edukacji – Pani Krystyna Konopka oraz przedstawiciel związków zawodowych – NSZZ „Solidarność” – Pan Krzysztof Janicki, przedmiotem którego była podwyżka płac pracowników administracji i obsługi jastrzębskich przedszkoli, ze względu na wzrost płacy minimalnej. W uchwale Rady Miasta dotyczącej uchwalenia budżetu na rok 2018, nie przewidziano wzrostu płacy minimalnej na tak wysokim poziomie, jak określało rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 września 2017r. dotyczące płacy minimalnej. Skutkowało to niewypłaceniem w pierwszych miesiącach roku 100% regulaminowej premii. Po podsumowaniu budżetu za rok 2017, w kwietniu 2018r. dokonano zmian w budżecie i nadpłacono zaległe środki. Po w/w naradzie odbyło się zebranie dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 21 z pracownikami administracji i obsługi informujące o tym fakcie. Pracownicy ze zrozumieniem przychyliłi się do zaistniałej sytuacji i wyrazili zgodę na nadpłatę niewypłaconych środków w miesiącu kwietniu 2018r” – załącznik nr 49.

Zgodnie z indywidualnymi kartami wynagrodzeń, wyrównanie wypłaconych za miesiąc styczeń i luty 2018 roku premii w obniżonej wysokości nastąpiło w miesiącu marcu 2018 roku.

118

13 Za zgodność
z oryginałem

19. 01. 2021
KIEROWNIK
BUDŻETOWO-FINANSOWY

Ullas

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników administracji i obsługi w 2019 roku (załącznik nr 29-44,50):

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		0,90	2025,00	1 692,00	1 710,00	18,00	0%	0,00	20%	3,60	21,60
		1,00	2250,00	1 974,00	2 084,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
		0,75	1687,50	1 350,00	1 387,50	37,50	10%	3,75	20%	7,50	48,75
		0,50	1125,00	890,00	900,00	10,00	20%	2,00	20%	2,00	14,00
		0,80	1800,00	1 424,00	1 448,00	24,00	16%	3,84	20%	4,80	32,64
		0,75	1687,50	1 335,00	1 357,50	22,50	20%	4,50	20%	4,50	31,50
		1,00	2250,00	1 800,00	1 910,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	154,00
		1,00	2250,00	1 780,00	1 810,00	30,00	20%	6,00	20%	6,00	42,00
		0,80	1800,00	1 424,00	1 448,00	24,00	18%	4,32	20%	4,80	32,12
		0,63	1406,25	1 112,50	1 125,00	12,50	15%	1,88	20%	2,50	16,88
		1,00	2250,00	1 780,00	1 810,00	30,00	20%	6,00	20%	6,00	42,00
		0,63	1406,25	1 175,00	1 181,25	6,25	0%	0,00	20%	1,25	7,50
		0,75	1687,50	1 410,00	1 425,00	15,00	0%	0,00	20%	3,00	18,00
Sumy kontrolne:		10,50				449,75		76,29		89,95	615,99

Jak wskazują zapisy powyższej tabeli żaden z pracowników mimo przyznanych podwyżek wynagrodzenia zasadniczego, nie osiągnął wysokości minimalnego wynagrodzenia (w proporcji do zajmowanego etatu). Minimalne wynagrodzenie zostało uzupełnione dodatkiem w postaci premii i dodatku stażowego.

Wydatki wykonane z tytułu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi (80104 § 4010) na koniec 2018 roku wynosiły (załącznik nr 46):

Administracja 0,00
Obsługa 311 081,69

W planie finansowym roku 2019 na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi (80101 § 4010) zaplanowano – załącznik nr 47:

Administracja 0,00
Obsługa 321 488,00

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.89.2019 z dnia 25 lutego 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 7 466,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 4/2019 z dnia 25.02.2019 roku – załącznik nr 51.

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.516.2019 z dnia 27 września 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 10 605,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 13/2019 z dnia 27.09.2019 roku – załącznik nr 51.

Za zgodność
z oryginałem 14

19.03.2019
Dyrektora
Urzędu Miasta

Handwritten signature

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.673.2019 z dnia 29 listopada 2019 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa -1 631,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 19/2019 z dnia 29.11.2019 roku – załącznik nr 51.

Plan 2019 roku po wszystkich zmianach rozdziału 80104 § 4010 OBS wynosił **337 928,00**.

W poniższych zestawieniach tabelarycznych dokonano wyliczenia szacunkowej rocznej kwoty wydatków potrzebnych na zabezpieczenie wynagrodzeń pracowników obsługi za 2019 rok.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 692,00	0%	0,00	20%	338,40		2 030,40
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,75	1 350,00	10%	135,00	20%	270,00		1 755,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	20%	284,80		1 965,12
		0,625	1 112,50	15%	166,88	20%	222,50		1 501,88
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 175,00	0%	0,00	20%	235,00		1 410,00
		0,75	1 410,00	0%	0,00	20%	282,00		1 692,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 146,50		2 697,84		3 829,30	0,00	25 673,64

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 692,00	0%	0,00	20%	338,40		2 030,40
		1,00	1 974,00	20%	394,80	20%	394,80		2 763,60
		0,75	1 350,00	10%	135,00	20%	270,00		1 755,00
		0,50	890,00	20%	178,00	20%	178,00		1 246,00
		0,80	1 424,00	16%	227,84	20%	284,80		1 936,64
		0,75	1 335,00	20%	267,00	20%	267,00		1 869,00
		1,00	1 800,00	20%	360,00	20%	360,00		2 520,00
		1,00	1 780,00	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,80	1 424,00	18%	256,32	20%	284,80		1 965,12
		0,625	1 112,500	15%	166,88	20%	222,50		1 501,88
		1,00	1 780,000	20%	356,00	20%	356,00		2 492,00
		0,625	1 175,000	0%	0,00	20%	235,00		1 410,00
		0,75	1 410,00	0%	0,00	20%	282,00		1 692,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 146,50		2 697,84		3 829,30	0,00	25 673,64

Za zgodność
z oryginałem

19. 03. 2021

mgr inż. Andrzej Kozłowski

Handwritten signature

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	0%	0,00	20%	342,00		18,00
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		110,00
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		37,50
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		10,00
		0,80	1 448,00	16%	231,68	20%	289,60		24,00
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		22,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		110,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		30,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		24,00
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		12,50
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		30,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		6,25
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		15,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 774,12		3 919,25		0,00

5	6	7	8	4	5	6	7	8	10
0%	0,00	20%	3,60	18,00	0%	0,00	20%	3,60	2 095,20
20%	22,00	20%	22,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	3 225,60
10%	3,75	20%	7,50	37,50	10%	3,75	20%	7,50	1 901,25
20%	2,00	20%	2,00	10,00	20%	2,00	20%	2,00	1 288,00
16%	3,84	20%	4,80	24,00	16%	3,84	20%	4,80	2 034,56
20%	4,50	20%	4,50	22,50	20%	4,50	20%	4,50	1 963,50
20%	22,00	20%	22,00	110,00	20%	22,00	20%	22,00	2 982,00
20%	6,00	20%	6,00	30,00	20%	6,00	20%	6,00	2 618,00
18%	4,32	20%	4,80	24,00	18%	4,32	20%	4,80	2 064,48
15%	1,88	20%	2,50	12,50	15%	1,88	20%	2,50	1 552,50
20%	6,00	20%	6,00	30,00	20%	6,00	20%	6,00	2 618,00
0%	0,00	20%	1,25	6,25	0%	0,00	20%	1,25	1 432,50
0%	0,00	20%	3,00	15,00	0%	0,00	20%	3,00	1 746,00
	76,29		89,95	449,75		76,29		89,95	27 521,59

19. 03. 2021

WYKONAWCA
M. K. K.

Za zgodność
z oryginałem

W. K.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	0%	0,00	20%	342,00		2 052,00
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		1 803,75
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	16%	231,68	20%	289,60		1 969,28
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		1 998,24
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 774,12		3 919,25	0,00	26 289,62

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		1 803,75
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		1 998,24
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 874,10		3 919,25	0,00	26 389,60

1993 2021

2021 DZIEKTORA
 PRACOWNIKOWI
W

Za zgodność
 z oryginałem

W

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		1 803,75
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		1 998,24
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 874,10		3 919,25	0,00	26 389,60

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		1 803,75
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		1 998,24
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 874,10		3 919,25	0,00	26 389,60

19.03.2021

Województwo Śląskie
Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego

Za zgodność
z oryginałem

Województwo Śląskie

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	10%	138,75	20%	277,50		1 803,75
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	18%	260,64	20%	289,60		1 998,24
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 874,10		3 919,25	0,00	26 389,60

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	13%	152,63	20%	277,50		1 817,63
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	19%	275,12	20%	289,60		2 012,72
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 902,46		3 919,25	0,00	26 417,96

19.03.2021

Za zgodność
z oryginałem

Alteff

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	20%	342,00		2 137,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	20%	416,80		2 917,60
		0,75	1 387,50	11%	152,63	20%	277,50		1 817,63
		0,50	900,00	20%	180,00	20%	180,00		1 260,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	20%	289,60		1 983,76
		0,75	1 357,50	20%	271,50	20%	271,50		1 900,50
		1,00	1 910,00	20%	382,00	20%	382,00		2 674,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,80	1 448,00	19%	275,12	20%	289,60		2 012,72
		0,625	1 125,00	15%	168,75	20%	225,00		1 518,75
		1,00	1 810,00	20%	362,00	20%	362,00		2 534,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	20%	236,25		1 417,50
		0,75	1 425,00	0%	0,00	20%	285,00		1 710,00
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 902,46		3 919,25	0,00	26 417,96

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	30%	513,00		2 308,50
		1,00	2 084,00	20%	416,80	40%	833,60		3 334,40
		0,75	1 387,50	11%	152,63	35%	485,63		2 025,75
		0,50	900,00	20%	180,00	25%	225,00		1 305,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	30%	434,40		2 128,56
		0,75	1 357,50	20%	271,50	30%	407,25		2 036,25
		1,00	1 910,00	20%	382,00	40%	764,00		3 056,00
		1,00	1 810,00	20%	362,00	30%	543,00		2 715,00
		0,80	1 448,00	19%	275,12	30%	434,40		2 157,52
		0,625	1 125,00	15%	168,75	30%	337,50		1 631,25
		1,00	1 810,00	20%	362,00	30%	543,00		2 715,00
		0,625	1 181,25	0%	0,00	35%	413,44		1 594,69
		0,75	1 425,00	0%	0,00	30%	427,50		1 852,50
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 902,46		6 361,71	0,00	28 860,42

19.03.2021

Województwo Śląskie
Urząd Marszałkowski
Biuro

Za zgodność
z oryginałem

Włoch

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,90	1 710,00	5%	85,50	35%	598,50		2 394,00
		1,00	2 084,00	20%	416,80	40%	833,60		3 334,40
		0,75	1 387,50	11%	152,63	30%	416,25		1 956,38
		0,50	900,00	20%	180,00	30%	270,00		1 350,00
		0,80	1 448,00	17%	246,16	39%	564,72		2 258,88
		0,75	1 357,50	20%	271,50	30%	407,25		2 036,25
		1,00	1 910,00	20%	382,00	35%	668,50		2 960,50
		1,00	1 810,00	20%	362,00	28%	506,80		2 678,80
		0,80	1 448,00	19%	275,12	25%	362,00		2 085,12
2		0,625	1 125,00	15%	168,75	30%	337,50		1 631,25
		1,00	1 810,00	20%	362,00	28%	506,80		2 678,80
		0,625	1 181,25	0%	0,00	30%	354,38		1 535,63
		0,75	1 425,00	0%	0,00	25%	356,25		1 781,25
Sumy kontrolne:		10,50	19 596,25		2 902,46		6 182,55	0,00	28 681,25

Wynagrodzenia razem za rok 2019 321 094,47

Zgodnie z zestawieniem tabelarycznym, wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wynosiła: 321 094,47 zł. Dodatkowo w 2019 roku wypłacono także nagrody jubileuszowe w wysokości 10 607,60 zł oraz nagrody w wysokości 13 688,00 zł. Stwierdzono, że wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wraz z jubileuszami i nagrodami w wysokości 345 390,07 zł nie mieściła się w planie finansowym (337 928,00 zł). Plan finansowy nie został przekroczony w wyniku oszczędności uzyskanych z powodu absencji chorobowej pracowników obsługi.

Szczegółowa kontrola angaży pracowniczych wykazała natomiast rozbieżność pomiędzy wysokością wynagrodzenia zasadniczego przyznanego pracownikowi pismem z dnia 11.03.2019 roku w kwocie 905,00 zł miesięcznie z terminem obowiązywania od dnia 01.01.2019 roku a wysokością wynagrodzenia zasadniczego wypłacanego w 2019 roku w kwocie 900,00 zł. Zapisami umowy o pracę pracownik miał również przyznane:

- dodatek stażowy w wysokości 20% miesięcznie,
- premia regulaminowa w wysokości do 20% miesięcznie.

Kontrolujący ustalił, że pracownikowi należało wypłacić wyrównanie za kolejnych 12 miesięcy 2019 roku w wysokości: 5,00 wraz z przysługującymi odpowiednio: dodatkiem stażowym i premia.

Powyższe było niezgodne z zapisami odpowiednio:

- art. 94 pkt. 5 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2018.917 t.j.) który stanowił, że „Pracodawca jest obowiązany w szczególności: terminowo i prawidłowo wypłacać wynagrodzenie”,
- art. 94 pkt. 5 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2019.1040 t.j.) który stanowił, że „Pracodawca jest obowiązany w szczególności: terminowo i prawidłowo wypłacać wynagrodzenie”.

Mailiem z dnia 16.02.2021 roku kierownik jednostki kontrolowanej poinformował, iż MZOSiP wypłacił wyrównanie oraz przedstawił listę płac – załącznik nr 52.

14.3.2021

STANISŁAWA
KOTOPA
Kierownik

21 Za zgodność z oryginałem

Wielki

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowo kwoty podwyżki przypadające na poszczególnych pracowników administracji i obsługi w 2020 roku – załącznik nr 29-44,53:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		1,00	2600,00	2 084,00	2 376,00	292,00	20%	58,40	20%	58,40	408,80
		0,75	1950,00	1 387,50	1 625,25	237,75	11%	26,15	20%	47,55	311,45
		0,50	1300,00	900,00	1 083,50	183,50	20%	36,70	20%	36,70	256,90
		0,90	2340,00	1 448,00	1 950,30	502,30	17%	85,39	20%	100,46	688,15
		0,75	1950,00	1 357,50	1 625,25	267,75	20%	53,55	20%	53,55	374,85
		1,00	2600,00	1 910,00	2 204,00	294,00	20%	58,80	20%	58,80	411,60
		1,00	2600,00	1 810,00	2 167,00	357,00	20%	71,40	20%	71,40	499,80
		0,80	2080,00	1 448,00	1 733,60	285,60	19%	54,26	20%	57,12	396,98
		0,80	2080,00	0,00	1 733,60	0,00	0%	0,00	20%	0,00	0,00
		0,625	1625,00	1 125,00	1 354,38	229,38	16%	36,70	20%	45,88	311,96
		1,00	2600,00	1 810,00	2 167,00	357,00	20%	71,40	20%	71,40	499,80
		0,625	1625,00	1 181,25	1 354,38	173,13	0%	0,00	20%	34,63	207,76
		0,75	1950,00	1 425,00	1 625,25	200,25	0%	0,00	20%	40,05	240,30
Sumy kontrolne:		10,50				3 379,66		552,76		675,93	4 608,35

Jak wskazują zapisy powyższej tabeli żaden z pracowników mimo przyznanych podwyżek wynagrodzenia zasadniczego, nie osiągnął wysokości minimalnego wynagrodzenia (w proporcji do zajmowanego etatu). Minimalne wynagrodzenie zostało uzupełnione dodatkiem w postaci premii.

Wydatki wykonane z tytułu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi (80104 § 4010) na koniec 2019 roku wynosiły (załącznik nr 46):

Administracja 0,00
Obsługa 337 841,71

W planie finansowym roku 2020 na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi (80101 § 4010) zaplanowano – załącznik nr 47:

Administracja 0,00
Obsługa 380 013,00

Zarządzeniem nr Or-IV.0050.52.2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku Prezydent Miasta dokonał zwiększenia limitu wydatków z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa 4 486,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 1/Z/2020 z dnia 31.01.2020 roku – załącznik nr 54.

Zarządzeniem nr ZPM.0050.612.2020 z dnia 16 listopada 2020 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa -6 787,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 11/Z/2020 z dnia 16.11.2020 roku – załącznik nr 54.

Uleff

Zarządzeniem nr ZPM.0050.642.2020 z dnia 24 listopada 2020 roku Prezydent Miasta dokonał zmniejszenia limitu wydatków na wynagrodzenia dla pracowników obsługi (80104 § 4010) w wysokości:

Obsługa -3 864,00

Powyższe zmiany do planu finansowego kierownik jednostki wprowadził Decyzją nr 14/Z/2020 z dnia 24.11.2020 roku – załącznik nr 54.

Plan 2020 roku po wszystkich zmianach rozdziału 80104 § 4010 OBS wynosił **373 848,00**.

W poniższych zestawieniach tabelarycznych dokonano wyliczenia szacunkowej rocznej kwoty wydatków potrzebnych na zabezpieczenie wynagrodzeń pracowników obsługi za 2020 rok.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	17%	331,55	20%	390,06		2 671,91
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 380,96		4 599,90	0,00	30 980,38

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	17%	331,55	20%	390,06		2 671,91
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 380,96		4 599,90	0,00	30 980,38

19.03.2021
Za zgodność
z oryginałem

Miloff

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	17%	331,55	20%	390,06		2 671,91
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 380,96		4 599,90	0,00	30 980,38

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	17%	331,55	20%	390,06		2 671,91
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 380,96		4 599,90	0,00	30 980,38

19.03.2021

2021 BYBOKTOFA
BILANSA IZ 2021
CWA

Za zgodność
z oryginałem

Handwritten signature

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
intendent	1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20			3 326,40
pomoc kucharki	0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05			2 129,08
woźny	0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70			1 516,90
pomoc nauczyciela	0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06			2 691,41
woźna	0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05			2 275,35
woźna	0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72			2 080,32
kucharka	1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80			3 085,60
woźna	1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40			3 033,80
woźna	0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72			2 409,70
woźna	0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88			1 841,96
woźna	1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40			3 033,80
pomoc kucharki	0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88			1 625,26
pomoc nauczyciela	0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05			1 950,30
Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 400,47		4 599,90		0,00	30 999,88

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
[REDACTED]	1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20			3 326,40
[REDACTED]	0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05			2 129,08
[REDACTED]	0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70			1 516,90
[REDACTED]	0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06			2 691,41
[REDACTED]	0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05			2 275,35
[REDACTED]	0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72			2 080,32
[REDACTED]	1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80			3 085,60
[REDACTED]	1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40			3 033,80
[REDACTED]	0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72			2 409,70
[REDACTED]	0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88			1 841,96
[REDACTED]	1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40			3 033,80
[REDACTED]	0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88			1 625,26
[REDACTED]	0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05			1 950,30
Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 400,47		4 599,90		0,00	30 999,88

19.03.2021

ZOA DYREKTORA
 INSTYTUTU NAUKI I SZKOLNICTWA
[Signature]

Za zgodność
 z oryginałem

[Handwritten signature]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06		2 691,41
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 400,47		4 599,90	0,00	30 999,88

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	11%	178,78	20%	325,05		2 129,08
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06		2 691,41
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	19%	329,38	20%	346,72		2 409,70
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
	Sumy kontrolne:	10,50	22 999,51		3 400,47		4 599,90	0,00	30 999,88

19.03.2021
 ZOBOWIĄZANIA
 PACEŁKI
 [Signature]
 Za zgodności
 z oryginałem

[Handwritten signature]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	12%	195,03	20%	325,05		2 145,33
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06		2 691,41
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	20%	346,72	20%	346,72		2 427,04
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
Sumy kontrolne:		10,50	22 999,51		3 434,05		4 599,90	0,00	31 033,47

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	12%	195,03	20%	325,05		2 145,33
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06		2 691,41
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	20%	346,72	20%	346,72		2 427,04
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
Sumy kontrolne:		10,50	22 999,51		3 434,05		4 599,90	0,00	31 033,47

19.03.2021

ZOBOWIĄZANIA
KONTROLA
KONTROLA
KONTROLA

Za zgodność
z oryginałem

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	20%	475,20		3 326,40
		0,75	1 625,25	12%	195,03	20%	325,05		2 145,33
		0,50	1 083,50	20%	216,70	20%	216,70		1 516,90
		0,90	1 950,30	18%	351,05	20%	390,06		2 691,41
		0,75	1 625,25	20%	325,05	20%	325,05		2 275,35
		0,80	1 733,60	0%	0,00	20%	346,72		2 080,32
		1,00	2 204,00	20%	440,80	20%	440,80		3 085,60
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,80	1 733,60	20%	346,72	20%	346,72		2 427,04
		0,625	1 354,38	16%	216,70	20%	270,88		1 841,96
		1,00	2 167,00	20%	433,40	20%	433,40		3 033,80
		0,625	1 354,38	0%	0,00	20%	270,88		1 625,26
		0,75	1 625,25	0%	0,00	20%	325,05		1 950,30
Sumy kontrolne:		10,50	22 999,51		3 434,05		4 599,90	0,00	31 033,47

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1,00	2 376,00	20%	475,20	32%	760,32		3 611,52
		0,75	1 625,25	12%	195,03	32%	520,08		2 340,36
		0,50	1 083,50	20%	216,70	29%	314,22		1 614,42
		0,90	1 950,30	18%	351,05	32%	624,10		2 925,45
		0,75	1 625,25	20%	325,05	29%	471,32		2 421,62
		0,80	1 733,60	0%	0,00	33%	572,09		2 305,69
		1,00	2 204,00	20%	440,80	32%	705,28		3 350,08
		1,00	2 167,00	20%	433,40	31%	671,77		3 272,17
		0,80	1 733,60	20%	346,72	36%	624,10		2 704,42
		0,625	1 354,38	16%	216,70	33%	446,95		2 018,03
		1,00	2 167,00	20%	433,40	31%	671,77		3 272,17
		0,625	1 354,38	0%	0,00	32%	433,40		1 787,78
		0,75	1 625,25	5%	81,26	31%	503,83		2 210,34
Sumy kontrolne:		10,50	22 999,51		3 515,32		7 319,21	0,00	33 834,04

Wynagrodzenia razem za rok 2020 **374 855,45**

Zgodnie z zestawieniem tabelarycznym, wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wynosiła: 374 855,45 zł. Dodatkowo w 2020 roku wypłacono także nagrody jubileuszowe w wysokości 7 116,42 zł oraz nagrody w wysokości 3 692,00 zł. Stwierdzono, że wyliczona szacunkowa roczna kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi wraz z jubileuszami i nagrodami w wysokości 385 663,87 zł nie mieściła się w planie finansowym (373 848,00 zł). Plan finansowy nie został przekroczony w wyniku oszczędności uzyskanych z powodu absencji chorobowej pracowników obsługi oraz przestoju spowodowanego epidemią COVID-19.

19.03.2021
ZA DYREKTORA
PRACOWNIKÓW OBSŁUGI
[Podpis]
Za zgodność z oryginałem

[Podpis]

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 21 mgr Marzanna Nizińska po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **3 marca 2021 roku** – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów. Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 21 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:

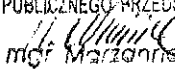

1. Zestawienie tabelaryczne – Szkolenia PP 21 za lata 2018-2020,
2. Ewidencja konta 130 § 4700 za rok 2018,
3. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 12.02.2021r.,
4. Zaświadczenie ze szkolenia M.N.,
5. Zaświadczenie ze szkolenia M.M.,
6. Zaświadczenie ze szkolenia J.K., K.S.,
7. Zaświadczenie ze szkolenia E.S., K.S., J.K., I.S., M.M., E.G.,
8. Certyfikat M.N., M.B.,
9. Zaświadczenie ze szkolenia A.B., E.S.,
10. Certyfikat I.S., J.S.,
11. Zaświadczenie ze szkolenia E.G., A.B., K.S.,
12. Ewidencja konta 130 § 4700 za rok 2019,
13. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 12.02.2021r.,
14. Zaświadczenie ze szkolenia I.S., E.G., M.M., E.S., J.S.,
15. Zaświadczenie ze szkolenia E.S., K.S., E.G.,
16. Zaświadczenie ze szkolenia K.K., M.N.,
17. Zaświadczenie ze szkolenia A.B.,
18. Zaświadczenie ze szkolenia E.G., K.S., E.S., J.K.,
19. Zaświadczenie ze szkolenia M.N. i lista obecności,
20. Lista obecności ze szkolenia,
21. Ewidencja konta 130 § 4700 za rok 2020,
22. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 12.02.2021r.,
23. Zaświadczenie ze szkolenia M.N.,
24. Zaświadczenie ze szkolenia A.B.,
25. Certyfikat E.S., M.N., K.K., K.S., E.G., M.M., I.S., J.K., J.S., A.B., K.B.,
26. Zaświadczenie ze szkolenia K.K.,
27. Certyfikat K.B., M.N., E.G., I.S., E.S., K.S., J.K., A.B., K.K., J.S.,
28. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 16.02.2021r.,
29. Wyciąg z akt osobowych K.B.,
30. Wyciąg z akt osobowych M.B.,
31. Wyciąg z akt osobowych A.G.,
32. Wyciąg z akt osobowych J.K.,
33. Wyciąg z akt osobowych A.K.,
34. Wyciąg z akt osobowych K.B.,
35. Wyciąg z akt osobowych G.K.,
36. Wyciąg z akt osobowych H.K.,
37. Wyciąg z akt osobowych I.K.,
38. Wyciąg z akt osobowych B.L.,
39. Wyciąg z akt osobowych M.M.,
40. Wyciąg z akt osobowych M.M.,
41. Wyciąg z akt osobowych R.S.,
42. Wyciąg z akt osobowych A.S.,
43. Wyciąg z akt osobowych E.T.,
44. Wyciąg z akt osobowych K. Ż.,
45. Indywidualne karty wynagrodzeń za 2018 rok,

15.03.2021
Za zgodność
z oryginałem

inlekt

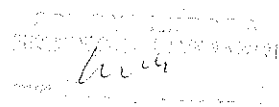
- 46. Zestawienie plan i wykonanie za lata 2017-2020,
- 47. Plan finansowy za lata 2017-2020,
- 48. Decyzje ws. Zmiany planu finansowego za rok 2018,
- 49. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 29.01.2021r.,
- 50. Indywidualne karty wynagrodzeń za 2019 rok,
- 51. Decyzje ws. Zmiany planu finansowego za rok 2019,
- 52. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 16.02.2021r.,
- 53. Indywidualne karty wynagrodzeń za 2020 rok,
- 54. Decyzje ws. Zmiany planu finansowego za rok 2020.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 307 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 21 44-335 Jastrzębie Zdrój ul. Opolska 5, tel. 471-42-39 NIP 633-20-27-788 REGON 272001075	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	DYREKTOR PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21  mgr Marzanna Nizińska	Inspektor INSPEKTOR  Ewa Małas	
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie-Zdrój, 3 marzec 2021 roku.

19.03.2021



Za zgodność
z oryginałem