

**I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2, 44-335 Jastrzębie-Zdrój**

www.Ilo.jastrzebie.pl • e-mail: sekretariat@Ilo.jastrzebie.pl

tel.: (032) 471-23-46

Jastrzębie-Zdrój, 29.04.2021 r.

ILO.91.1.2021

**Urząd Miasta
Jastrzębie-Zdrój
Wydział Kontroli
i Audytu Wewnętrznego**

Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Dwujęzycznymi im. St. Staszica w Jastrzębiu-Zdroju składa wyjaśnienia dotyczące przeprowadzonej kontroli.

Akta osobowe pracowników

Pouczono i zobowiązano pracownika kadr Panią Ewę Białas do prawidłowego prowadzenia teczek akt osobowych pracowników.

- Pracownik uzupełnił te czki akt osobowych o wkładkę o nazwie „D” (w kontrolowanych teczkach nie było takiej wkładki ponieważ pracownicy ci nie posiadali zawiadomień o ukaraniu).

- Teczka akt osobowych pracownika została prawidłowo uporządkowana.

- Teczka akt osobowych pracownika została prawidłowo uporządkowana.

- Teczka akt osobowych pracownika została prawidłowo uporządkowana.

Szkolenia i doskonalenia kadr

Dyrektor poinformował pracowników o konieczności zwrotu druku polecenia wyjazdu służbowego celem jego rozliczenia i zwrotu kosztów. Jeśli pracownikowi nie należy się zwrot kosztów wyjazdu służbowego również ma On obowiązek zwrócić druk do działu kadr celem jego umieszczenia w teczce akt osobowych.

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stanisława Staszica ul. Graniczna 2 44-335 Jastrzębie-Zdrój tel. 52 471-23-46

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 10.06.21

Patryk Mochnac

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnac
mgr Patryk Mochnac

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Katarzyna Gadawska
Jednostka kontrolowana:	I Liceum Ogólnokształcące w Jastrzębie-Zdroju ul. Graniczna 2, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.22.2020 z dnia 18.12.2020 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 21.12.2020 roku do 19.02.2021 roku. Z przedłużeniem do 19.03.2021r.
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: ✓ sprawozdawczość budżetowa, ✓ wynagrodzenia, ✓ szkolenia i doskonalenie kadr, ✓ akta osobowe
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Patryk Mochnac - od 01.09.2015 r. do nadal
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	mgr Krystyna Grygierek - od 01.10.1994 r. do nadal

Funkcję Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w Jastrzębie-Zdroju w okresie podległym czynnościom kontrolnym tj. od 01.09.2015 r. do nadal pełni mgr **Patryk Mochnac**.

Obowiązki głównego księgowego jednostki od 01.10.1994 roku do nadal pełni mgr **Krystyna Grygierek**.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. odpowiednio 2017.2077 t.j., 2019. 869 t.j., 2021. 305 t.j.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. odpowiednio 2016.1047; 2017.2342; 2018.395; 2019.351; 2021.217),
- 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.2017.1911; 2020.342),
- 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.; 2021.299),

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 33 171.22.45

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.21

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnac
mgr Patryk Mochnac

- Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. 2018.2369),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych (Dz. U. 1996.62.286 z późn. zm.; 2017.894),
- Rozporządzenie 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. 2013.167).

Wewnętrzne uregulowania:

- Regulamin wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Zespole Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 1**). Ustalono, iż przedmiotowy regulamin został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 3A/2015 z dnia 15.04.2015 r. Niektóre zapisy przedmiotowego regulaminu zostały zmienione na mocy aneksu z dnia 01.01.2018 roku. Jednakże stwierdzono brak zarządzenia Dyrektora wprowadzającego niniejszy aneks.
- Zarządzenie nr 1/2012 Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.02.2012 r. w sprawie ustalenia stawki za 1 kilometr przebiegu pojazdu prywatnego użytego do celów służbowych przez pracownika Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju w przypadku wyrażenia na to zgody przez dyrektora (**załącznik nr 2**),
- Zarządzenie nr 1 Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.09.2005 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości – polityki rachunkowości (**załącznik nr 3**).

Akta osobowe pracowników

W trakcie czynności kontrolnych, kontrolujący poddał analizie prawidłowość prowadzenia akt osobowych i dokumentacji związanej ze stosunkiem pracy zatrudnionych pracowników. Do kontroli wybrano losowo akta osobowe 3 pracowników (tj. pracownika administracji, pracownika obsługi oraz nauczyciela).

W odniesieniu do zapisu **art. 298 Kodeksu Pracy**, kierując się Rozporządzeniami (odpowiednio):

- Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika,
- Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej,

stwierdzono, iż wszystkie przedłożone kontrolującemu teczki akt osobowych:

- ✓ były prowadzone oddzielnie w odrębnych teczkach z podziałem na 3 części tj. A, B, C. W przedmiotowych teczkach akt osobowych brak było założonej części D tj. „w części D – odpis zawiadomienia o ukaraniu oraz inne dokumenty związane z ponoszeniem przez pracownika odpowiedzialności porządkowej lub odpowiedzialności określonej w odrębnych przepisach, które przewidują zatarcie kary po upływie określonego czasu”.

Licium Wydziału Kontroli
 Oddziału Inwestycyjnym
 im. Stanisława Staszica
 ul. Graniczna 2
 44-435 Jastrzębie-Zdrój
 tel. 22 471-23-46

2
 Stwierdzam zgodność
 z oryginałem
 dnia ...10.06.2021...

DYREKTOR SZKOŁY
 P. Mochnac
 mgr Patryk Mochnac

Powyższe pozostawało w sprzeczności z zapisami § 2 i 3 rozporządzenia w sprawie dokumentacji pracowniczej stanowiącej, że:

„Pracodawca prowadzi oddzielnie dla każdego pracownika akta osobowe. Akta osobowe pracownika składają się z 4 części i obejmują:

- 1) w części A – oświadczenia lub dokumenty dotyczące danych osobowych, zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, a także skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 1, § 1¹ i 1² Kodeksu Pracy),
- 2) w części B – oświadczenia lub dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika w tym
- 3) w części C – oświadczenia lub dokumenty związane z rozwiązaniem albo wygaśnięciem stosunku pracy, w tym
- 4) w części D – odpis zawiadomienia o ukaraniu oraz inne dokumenty związane z ponoszeniem przez pracownika odpowiedzialności porządkowej lub odpowiedzialności określonej w odrębnych przepisach, które przewidują zatarcie kary po upływie określonego czasu”.

Poniżej wskazano występujące w poszczególnych teczkach akt osobowych nieprawidłowości:

Pracownik – załącznik nr 4

Cześć A – dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie

- kwestionariusz osobowy z dnia 28.02.2005 r. – brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- świadectwo ukończenia zasadniczej szkoły zawodowej z dnia 30.01.1981 r. - brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- świadectwo pracy z dnia 31.08.1994 r. - brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 11.03.2005 r. (nr chronologiczny 5). Jednakże stwierdzono brak wpisania przedmiotowego dokumentu w wykaz znajdujących się w części A dokumentów. Ponadto wskazany dokument został wystawiony dnia **11.03.2005 r.** natomiast jej potwierdzenia za zgodność z oryginałem dokonano **01.03.2005 r.** (tj. wcześniej aniżeli data jego pierwotnego sporządzenia),
- zaświadczenie ZUS z dnia 16.03.2005 r. (nr chronologiczny 6) - stwierdzono brak wpisania przedmiotowego dokumentu w wykaz znajdujących się w części A dokumentów. Ponadto wskazany dokument został wystawiony dnia **16.03.2005 r.** natomiast jego potwierdzenia za zgodność z oryginałem dokonano **01.03.2005 r.** (tj. wcześniej aniżeli data jego pierwotnego sporządzenia),
- **zaświadczenia lekarskie tj.**
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 03.09.2007 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 27.08.2008 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 03.09.2007 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 01.09.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 01.09.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 18.08.2010 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 26.08.2013 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 24.08.2015 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 13.08.2018 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 13.08.2018 r.

Powyższe zaświadczenia lekarskie znajdowały się w części A akt osobowych,

co pozostawało w sprzeczności z zapisami (odpowiednio):

- ✓ **§ 6 ust. 2** Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „**Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:**
- 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
 - 2) w części B – **dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika**”.
- ✓ **§ 3** Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej stanowiącego, że: „**Akta osobowe pracownika składają się z 4 części i obejmują:**
- 1) w części A – oświadczenia lub dokumenty dotyczące danych osobowych, zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, a także skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 1, § 1¹ i 1² Kodeksu Pracy).
 - 2) w części B – oświadczenia lub dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika w tym:
.....
r) skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące:
– wstępnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
– okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
.....”.

Dodatkowo wskazać należy, iż wszystkie wymienione powyżej zaświadczenia lekarskie nie posiadały nadanego numeru jak również nie zostały ujęte w wykazie znajdujących się w części A dokumentów. Ponadto na podstawie przedłożonych zaświadczeń lekarskich kontrolujący dokonał sprawdzenia terminowości wykonywania badań. W trakcie analizy stwierdzono, iż nie zawsze dochowano terminu kolejnych badań lekarskich tj.

Rodzaj badania	badanie lekarskie z dnia	termin kolejnego badania	wykonano badania dnia
sanitarno-epidemiologiczne	27.08.2008	27.08.2009	01.09.2009
sanitarno-epidemiologiczne	01.09.2009	01.09.2010	brak dokumentu
badanie okresowe	03.09.2007	03.09.2009	01.09.2009
badanie okresowe	01.09.2009	01.09.2011	18.08.2010
badanie okresowe	18.08.2010	18.08.2013	26.08.2013
badanie okresowe	26.08.2013	30.09.2015	24.08.2015
badanie okresowe	24.08.2015	30.09.2018	13.08.2018
badanie okresowe	13.08.2018	13.08.2022	

Części B – dokumenty dotyczące czasu trwania umowy o pracę

- W części B znajdował się dokument „podanie o pracę” z dnia 12.01.2005 r. (nr chronologiczny 1). Powyższe pozostawało w sprzeczności z zapisem **§ 6 ust. 2** Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „**Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:**
- 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
 - 2) w części B – **dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika**”.

mf

- Oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej z dnia 28.02.2005 r. (nr chronologiczny 8) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „karta wysługi lat”(nr chronologiczny 7) z dnia 06.06.2005 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z BHP z dnia 30.08.2012 r. (nr chronologiczny 30) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „angaż/zmiana wynagrodzenia”(nr chronologiczny 29) z dnia 14.07.2014 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z dnia 31.01.2019 r. (nr chronologiczny 48) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „informacja w sprawie zmiany nazwy szkoły” (nr chronologiczny 47) z dnia 15.05.2019 r.

Pracownik **załącznik nr 5**

Część A – dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie

- dyplom ukończenia studiów 2 letnich magisterskich z dnia 14.10.2003 r. – brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- dyplom ukończenia studiów magisterskich z dnia 10.07.2013 r. – brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- **zaświadczenia lekarskie tj.**
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 27.08.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 03.09.2007 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 31.08.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 31.08.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 31.08.2010 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 26.08.2013 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 30.07.2015 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 22.08.2018 r.,

Powyższe zaświadczenia lekarskie znajdowały się w części A akt osobowych, co pozostawało w sprzeczności z zapisami (odpowiednio):

- ✓ **§ 6 ust. 2** Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:
 - 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
 - 2) w części B – dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika”.
- ✓ **§ 3** Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej stanowiącego, że: „Akta osobowe pracownika składają się z 4 części i obejmują:
 - 1) w części A – oświadczenia lub dokumenty dotyczące danych osobowych, zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, a także skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 1, § 1¹ i 1² Kodeksu Pracy).
 - 2) w części B – oświadczenia lub dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika w tym:
 -
 - r) skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące:
 - wstępnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
 - okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
 -”.

Lpocană Ungurească nr 4
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 Im. Stanisława Staszica
 ul. Graniczna 2
 44-335 Jasztarzbis-Zdrój
 tel. 32 471-23-45

5
 Stwierdzam zgodność
 z oryginałem
 dnia 10.06.2024

DYREKTOR SZKOŁY
 P. Mochacz
 mgr Patryk Mochacz

mp

Dodatkowo wskazać należy, iż wszystkie wymienione powyżej zaświadczenia lekarskie nie posiadały nadanego numeru jak również nie zostały ujęte w wykazie znajdujących się w części A dokumentów. Ponadto na podstawie przedłożonych zaświadczeń lekarskich kontrolujący dokonał sprawdzenia terminowości wykonywania badań. W trakcie analizy stwierdzono, iż nie zawsze dochowano terminu kolejnych badań lekarskich tj.

Rodzaj badania	badanie lekarskie z dnia	termin kolejnego badania	wykonano badania dnia
sanitarno-epidemiologiczne	27.08.2008	27.08.2009	01.09.2009
sanitarno-epidemiologiczne	31.08.2009	31.08.2010	brak dokumentu
badanie okresowe	03.09.2007	03.09.2009	31.08.2009
badanie okresowe	31.08.2009	31.08.2012	31.08.2010
badanie okresowe	31.08.2010	31.08.2013	26.08.2013
badanie okresowe	26.08.2013	30.09.2015	31.07.2015
badanie okresowe	31.07.2015	30.09.2018	22.08.2018
badanie okresowe	22.08.2018	22.08.2022	

Części B – dokumenty dotyczące czasu trwania umowy o pracę

- W części B znajdował się dokument „podanie o pracę” z dnia 24.02.2000 r. (nr chronologiczny 1). Powyższe pozostawało w sprzeczności z zapisem § 6 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:
 - 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
 - 2) w części B – **dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika**
- Prośba o urlop szkoleniowy z dnia 12.12.2001 r. (nr chronologiczny 24) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „zaświadczenie o ukończeniu doskonalenia zawodowego” z dnia 07.12.2001 r. (potwierdzone za zgodność z oryginałem z dnia 15.12.2001 r.),
- angaż/zmiana wynagrodzenia miesięcznego z dnia 24.03.2003 r. (nr chronologiczny 39) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „decyzja o przyznaniu dodatku motywacyjnego” z dnia 25.03.2003 r.,
- certyfikat uczestnictwa z dnia 22.09.2003 r. (potwierdzone za zgodność z oryginałem z dnia 25.09.2003 r.) – (nr chronologiczny 47) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „certyfikat uczestnictwa z dnia 02.03.2004 r. (potwierdzone za zgodność z oryginałem z dnia 03.03.2004 r.),
- potwierdzenie uczestnictwa w warsztatach metodycznych z dnia 13.02.2003 r. (potwierdzone za zgodność 15.02.2003 r.) – nr chronologiczny 48 - brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „certyfikat uczestnictwa z dnia 22.09.2003 r.” (potwierdzone za zgodność z oryginałem z dnia 25.09.2003 r.). Dodatkowo stwierdzono, iż przedmiotowy dokument nie zawiera imienia i nazwiska osoby biorącej udział w warsztatach.
- potwierdzenie uczestnictwa w warsztatach metodycznych z dnia 13.02.2003 r. (potwierdzone za zgodność 15.02.2003 r.) – nr chronologiczny 54 – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „angaż/zmiana wynagrodzenia zasadniczego z dnia 26.04.2004 r.”,
- akt mianowania z dnia 27.08.2004 r. (nr chronologiczny 58) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „angaż/zmiana wynagrodzenia zasadniczego

- z dnia 20.09.2004 r.”,
- kserokopia pisma przyznania nagrody Dyrektora z dnia 12.10.2007 r. (nr chronologiczny 61) – brak potwierdzenia za zgodność z oryginałem,
 - „angaż/zmiana wynagrodzenia zasadniczego z dnia 01.04.2005 r. (nr chronologiczny 62) - brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „pismo przyznanie nagrody Dyrektora” z dnia 12.10.2007 r.,
 - Zgoda na realizację godzin ponadwymiarowych z dnia 01.10.2011 r. (nr chronologiczny 108) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „zaświadczenie o uzyskaniu stopnia nauczyciela dyplomowanego” z dnia 30.09.2011 r. (potwierdzone za zgodność 03.10.2011 r.).

Pracownik - załącznik nr 6

Część A – dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie

- dyplom ukończenia studiów licencjackich z dnia 30.09.2005 r. – brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- dyplom ukończenia studiów magisterskich z dnia 27.06.2007 r. – brak nadanego numeru powiązanego z wykazem znajdujących się w nim dokumentów,
- **zaświadczenia lekarskie tj.**
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 27.08.2008 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 27.08.2008 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie sanitarno-epidemiologiczne z dnia 01.09.2009 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 18.08.2010r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 26.08.2013 r.,
 - ❖ zaświadczenie lekarskie z dnia 19.08.2015 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 17.09.2018 r.,
 - ❖ orzeczenie lekarskie z dnia 22.08.2018 r.,

Powyższe zaświadczenia lekarskie znajdowały się w części A akt osobowych, co pozostawało w sprzeczności z zapisami (odpowiednio):

- ✓ **§ 6 ust. 2** Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „*Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:*

- 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
- 2) w części B – **dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika**

- ✓ **§ 3** Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej stanowiącego, że: „*Akta osobowe pracownika składają się z 4 części i obejmują:*

- 1) w części A – oświadczenia lub dokumenty dotyczące danych osobowych, zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, a także skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 1, § 1¹ i 1² Kodeksu Pracy).
- 2) w części B – oświadczenia lub dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika w tym:

-
- r) skierowania na badania lekarskie i orzeczenia lekarskie dotyczące:
 - wstępnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
 - okresowych i kontrolnych badań lekarskich (art. 229 § 1 pkt. 2 Kodeksu pracy),
-”.

Dodatkowo wskazać należy, iż wszystkie wymienione powyżej zaświadczenia lekarskie nie posiadały nadanego numeru jak również nie zostały ujęte w wykazie znajdujących się w części A dokumentów. Ponadto na podstawie przedłożonych zaświadczeń lekarskich kontrolujący dokonał sprawdzenia terminowości wykonywania badań. W trakcie analizy stwierdzono, iż nie zawsze dochowano terminu kolejnych badań lekarskich tj.

Rodzaj badania	badanie lekarskie z dnia	termin kolejnego badania	wykonano badania dnia
sanitarno-epidemiologiczne	27.08.2008	27.08.2009	01.09.2009
sanitarno-epidemiologiczne	01.09.2009	01.09.2010	brak dokumentu
badanie okresowe	27.08.2008	27.08.2010	18.08.2010
badanie okresowe	18.08.2010	18.08.2013	26.08.2013
badanie okresowe	26.08.2013	30.08.2015	19.08.2015
badanie okresowe	19.08.2015	30.09.2018	17.09.2018
badanie okresowe	17.09.2018	17.09.2022	

Części B – dokumenty dotyczące czasu trwania umowy o pracę

- W części B znajdował się dokument „podanie o pracę” z dnia 13.11.1984 r. (nr chronologiczny 1). Powyższe pozostawało w sprzeczności z zapisem § 6 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych: „Akta osobowe składają się z 3 części i obejmują:
 - 1) w części A – dokumenty zgromadzone w związku z ubieganiem się o zatrudnienie, określone w przepisach § 1 ust. 1 i 2,
 - 2) w części B – **dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika**”
- „angaż/zmiana wynagrodzenia zasadniczego z dnia 24.03.2003 r. (nr chronologiczny 75) - brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „pismo/prośba o udzielenie urlopu szkoleniowego” z dnia 23.04.2003 r.,
- Zakres czynności pracownika z dnia 02.09.2004 r. (nr chronologiczny 84) - brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument „zaświadczenie o podjętych studiach” z dnia 25.10.2004 r.,
- pod nr chronologicznym 100 znajdowały się 2 różne dokumenty tj. zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu Firmy ELLEX z dnia 29.01.2008 r. oraz zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu Firmy ELLEX z dnia 18.04.2008 r.
- porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 31.12.2007 r. (nr chronologiczny 101) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument to „zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu Firmy ELLEX z dnia 18.04.2008 r.”
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia BHP z dnia 31.08.2012 r. (nr chronologiczny 133) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument to decyzja w sprawie przyznania nagrody Dyrektora z dnia 05.12.2014 r.,
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z dnia 31.08.2018 r. (nr chronologiczny 154) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument to pismo w sprawie przyznania nagrody dyrektora z dnia 12.10.2018 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z dnia 31.01.2019 r. (nr chronologiczny 158) – brak zachowanej chronologii. Wcześniejszy dokument to pismo informujące o zmianie nazwy szkoły z dnia 15.05.2019 r.

Liceum Ogólnokształcące
 Oddziałami Dwujęzycznymi
 im. Stanisława Staszica
 ul. Graniczna 2
 44-335 Jastrzębia-Zdrój
 tel. 32 471-23-38

Stwierdzam zgodność
 z oryginałem
 dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
 P. Mochnacz
 mgr Patryk Mochnacz

mp

↓ Szkolenia i doskonalenie kadr

Zgodnie z upoważnieniem Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój, czynnościom kontrolnym poddano również temat „szkolenia i doskonalenie kadr”. W ramach czynności kontrolnych weryfikacji poddano min. realizację szkoleń oraz ich zgodność z zakresem wykonywanych zadań przez pracowników jednostki.

Po przeprowadzonej analizie dokumentacji źródłowej dotyczącej poniesionych wydatków za szkolenia kontrolujący ustalili, iż:

- w okresie objętym kontrolą tj. w latach 01/2017-12/2020 Zespół Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcące) w Jastrzębiu-Zdroju realizowała szkolenia dla pracowników jednostki zarówno szkolenia indywidualne jak również szkolenia grupowe (np. dla całej rady pedagogicznej odbywające się w jednostce itd.),
- tematy wszystkich szkoleń i konferencji obejmowały zakres min:
 - ✓ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
 - ✓ wypalenie zawodowe nauczycieli,
 - ✓ obowiązki Dyrektora szkoły jako pracodawcy w świetle obowiązujących przepisów,
 - ✓ program wychowawczo-profilaktyczny szkoły i placówki,
 - ✓ szkolenie dla ABI,
 - ✓ teoria procedur bezpieczeństwa i ochrony mienia,
 - ✓ szkolenie BHP,
 - ✓ szkolenie z zakresu danych osobowych,
 - ✓ szkolenie „Badminton w szkole”,
 - ✓ ocena ryzyka zawodowego,
 - ✓ stosowanie przepisów prawa pracy w praktyce kadrowej,
 - ✓ pierwsza pomoc przedmedyczna,
 - ✓ użyteczne programy i aplikacje,
 - ✓ szkolenie w zakresie stosowania przepisów prawa energetycznego oraz zasad eksploatacji urządzeń energetycznych,
 - ✓ zamknięcie ksiąg rachunkowych budżetu,
 - ✓ SIO w szkole i placówce oświatowej,
 - ✓ Ocena pracy nauczyciela i procedury awansu zawodowego nauczycieli,
 - ✓ Bezpieczeństwo ucznia w szkole,
 - ✓ Kompetencje kluczowe w praktyce szkolnej,
 - ✓ Praca z radą pedagogiczną czyli jak sprawnie i skutecznie kierować radą pedagogiczną
- szkolenia polegały głównie na poszerzeniu już zdobytej wiedzy przez pracowników jednostki,
- tematy realizowanych szkoleń odpowiadały potrzebom jednostki oraz były zgodne z zakresem wykonywanych (przez pracowników) zadań. Tematy szkoleń były zbieżne z zakresem ich obowiązków, co świadczy o dostosowaniu szkoleń do potrzeb pracowników.

W trakcie kontroli dowodów źródłowych za szkolenie tj. faktur, rachunków stwierdzono, iż przedmiotowe dokumenty zostały opisane pod względem merytorycznym, stwierdzona została celowość wydatku jak również w opisie wskazane były osoby biorące w nich udział.

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-336 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY

P. Wochman
mgr Patryk Mochnacz

Po zweryfikowaniu całej dokumentacji dotyczącej podnoszenia kwalifikacji, odbytych szkoleń, stwierdzono, iż w przypadku szkoleń indywidualnych nie zawsze wyjazd został udokumentowany – poleceniem wyjazdu służbowego (delegacją służbową).

W związku z brakiem poleceń wyjazdu służbowego, kontrolujący dnia 15.03.2021 r. wniósł do jednostki o wyjaśnienie powyższej kwestii (**załącznik nr 7**). Dnia 18.03.2021 r. złożone zostało pisemne wyjaśnienie (**załącznik nr 8**): W niniejszym wyjaśnieniu wskazano, iż w niektórych przypadkach brak delegacji (polecenia wyjazdu służbowego) spowodowany jest faktem, iż szkolenie odbyło się w formie szkolenia online natomiast w pozostałych przypadkach zostało wypisane i dostarczone polecenie wyjazdu służbowego (delegacje) jednakże zgodnie z wyjaśnieniem „delegacja nie została wypłacona, ponieważ nie przedłożono delegacji do rozliczenia”.

Kontroli poddano również prawidłowość wydatkowania środków publicznych za wskazane szkolenia. Ustalono, iż za szkolenie każdorazowo został wystawiony dokument źródłowy (faktura, rachunek), płatności za odbyte szkolenia zostały dokonane terminowo oraz zaewidencjonowane na odpowiednich kontach.

± **Wynagrodzenia (podwyżki)**

W ramach czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano wysokość przyznanych podwyżek w latach 2017, 2018, 2019 i 2020 pracownikom administracji i obsługi jednostki oraz porównania otrzymanych danych z wielkością środków przyznanych na ten cel przez organ prowadzący.

Analizy wynagrodzeń dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- kartotek wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi,
- sprawozdań finansowych Rb 28S,
- wniosków o zmianę planu finansowego,
- decyzji Dyrektora dotyczących zmiany planu.

Podwyżki 2017

W nawiązaniu do Zarządzenia nr Or-IV.0050.257.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25.04.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2017 r. dotyczącego zgodnie z § 1 „częściowego rozdysonowania rezerwy celowej na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta ...”. Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego), na mocy Decyzji nr 8/2017 z dnia 25.04.2017 r. (**załącznik nr 9**) dokonał zmiany planu finansowego jednostki na 2017 r. w § 4010 w następujący sposób:

tabela nr 1

Decyzja nr 8/2017 z dnia 25.04.2017 r.

Dział	Rozdział	Numer zadania	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia
801	80110			Wynagrodzenie osobowe pracowników	605,00	
		ADM	4010		4191,00	
		OBS	4010			
801	80120			Wynagrodzenie osobowe		

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

10
Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

wp

	ADM	4010	pracowników	532,00	
	OBS	4010		2528,00	
	suma § 4010			7856,00	

W związku z zwiększeniem wynagrodzeń, Dyrektor jednostki, **(załącznik nr 10)** przesłał do działu płac wykaz nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi ze skutkiem od dnia 01.01.2017 r. (co zobrazowano w poniższej tabeli):

Dodatkowo, w tabeli zestawiono szczegółowo dla każdego pracownika administracji i obsługi:

- ❖ wymiar etatu danego pracownika, klasyfikację wydatku (dział/rozdział finansowania),
- ❖ kwoty wynagrodzenia zasadniczego pracowników z miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty podwyżek (tj. m-c IV/2017),
- ❖ kwoty przyznanej podwyżki wynagrodzenia zasadniczego wraz z naliczonym od tej wysokości dodatkiem stażowym jak również wysokością przyznanej premii.

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jasierzbie-Zdrój
tel. 32 471-20-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

mp

Na podstawie dostarczonych dokumentów źródłowych **kartotek wynagrodzeń pracowników (załącznik nr 11)** kontrolujący dokonał analizy prawidłowości naliczenia wysokości środków na przedmiotowe podwyżki w skali całego roku z uwzględnieniem aktualnego zatrudnienia (na miesiąc IV/2017 r., dodatku stażowego oraz przyznanej premii. w podziale na pracowników administracji i obsługi oraz działu/rozdziału finansowania).

Po dokonanych przeliczeniach, wysokość przyznanych podwyżek dla pracowników administracji i obsługi Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w Jastrzębiu-Zdroju w 2017 roku na poszczególnych rozdziałach finansowania kształtowała się następująco:

tabela nr 3

	Wysokość podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Administracja	104,71	93,97

Zaznaczone w tabeli nr 2 kolorem żółtym

tabela nr 4

	Wysokość podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Obsługa	295,18	160,82

Zaznaczone w tabeli nr 2 kolorem zielonym

Co stanowiło w skali roku (odpowiednio):

Administracja

80110 104,71 x 12 m-c = **1256,52 zł**

80120 93,97 x 12 m-c = **1127,64 zł**

Obsługa

80110 295,18 x 12 m-c = **3 542,16 zł**

80120 160,82 x 12 m-c = **1 929,84 zł**

W poniższej tabeli dokonano zestawienia zmiany planu zgodnie z decyzją z wyliczeniem dokonany przez kontrolującego na podstawie dokumentów źródłowych.

tabela nr 5

	Rozdział	Zmiana planu zgodnie z decyzją	Naliczenie wysokości środków na podwyżki przez kontrolującego	Różnica
Administracja	80110	605,00	1 256,52	- 651,52
	80120	4 191,00	1 127,64	3 063,36
Obsługa	80110	532,00	3 542,16	- 3 010,16
	80120	2 528,00	1 929,84	598,16
Suma:		7 856,00	7856,16	0,16

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2017

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Patryk Mochnacz

Po dokonanej kalkulacji ustalono, iż zmiana planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami (na mocy Decyzji nr 8/2017 Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w sumie zabezpieczała środki finansowe na pokrycie (podwyżek na rok 2017) tj. zwiększonych wydatków na wynagrodzenia. Jednakże wg poszczególnych działów/rozdziałów stanowiła braki lub nadwyżkę.

W związku z powyższym przedstawiono wysokość zaplanowanych środków w planie finansowych oraz dokonanych na przestrzeni roku zmian

tabela nr 6

Plan finansowy		Zmiany planu finansowego			Plan po zmianach	
Dział/rozdział/ paragraf	Kwota	Dział/rozdział/ paragraf	Zwiększenie	Zmniejszenie	Dział/rozdział/ paragraf	Kwota
80110 § 4010 ADM	59 929,00					
80110 § 4010 OBS	221 021,00					
80120 § 4010 ADM	53 443,00					
80120 § 4010 OBS	144 282,00					
Decyzja nr 8/2017 z dnia 25.04.2017						
		80110 § 4010 ADM	605,00		80110 § 4010 ADM	60 534,00
		80110 § 4010 OBS	4 191,00		80110 § 4010 OBS	225 212,00
		80120 § 4010 ADM	532,00		80120 § 4010 ADM	53 975,00
		80120 § 4010 OBS	2 528,00		80120 § 4010 OBS	146 810,00
Decyzja nr 26/2017 z dnia 01.12.2017						
		80110 § 4010 ADM	671,00		80110 § 4010 ADM	
		80110 § 4010 OBS	4 652,00		80110 § 4010 OBS	
		80120 § 4010 ADM	582,00		80120 § 4010 ADM	
		80120 § 4010 OBS	2 759,00		80120 § 4010 OBS	
Decyzja nr 27/2017 z dnia 05.12.2017						
		80110 § 4010 ADM	-	3 504,00	80110 § 4010 ADM	
0		80110 § 4010 OBS	-	12 735,00	80110 § 4010 OBS	
		80120 § 4010 ADM	-	1 238,00	80120 § 4010 ADM	
		80120 § 4010 OBS	-	3 277,00	80120 § 4010 OBS	
Decyzja nr 29/2017 z dnia 07.12.2017						
		80110 § 4010 ADM	54,00	-	80110 § 4010 ADM	57 755,00
		80110 § 4010 OBS	372,00	-	80110 § 4010 OBS	217 501,00
		80120 § 4010 ADM	47,00	-	80120 § 4010 ADM	53 366,00
		80120 § 4010 OBS	221,00	-	80120 § 4010 OBS	146 513,00

oraz zestawienia z wysokością poniesionych wydatków na wynagrodzenia w skali całego roku (załącznik nr 9 i 12).

tabela nr 7

dział/rozdział/paragraf	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80110 § 4010 ADM	57 755,00	57 650,63
80120 § 4010 OBS	217 501,00	217 407,56
80110 § 4010 ADM	53 366,00	53 366,00
80120 § 4010 OBS	146 513,00	146 513,00

Stwierdzono, że wysokość poniesionych wydatków na wynagrodzenia administracji i obsługi mieściła się w ustalonym na 2017 rok planie finansowym.

Zgodnie z pismami oraz dokumentacją księgową przyznane podwyżki dla pracowników administracji i obsługi zostały wypłacone z wynagrodzeniami za miesiąc V/2017 ze skutkiem od 01.01.2017 r.

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jasztówko-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia10.06.2017

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochacz
mgr Patryk Mochacz

Podwyżki 2018

W bieżącym 2018 roku zostały przyznane podwyżki dwuetapowo:

- w miesiącu **styczniu 2018 r.** (ze skutkiem od miesiąca 01/2018) na mocy Zarządzenia nr Or-IV.0050.37.2018 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 17.01.2018 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2018 r. Odnoścającego zgodnie z § 1 „częściowego rozdysponowania rezerwy celowej na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta ...”.
- w miesiącu **kwietniu 2018 r.** (ze skutkiem od miesiąca 01/2018 r.) na mocy Zarządzenia nr Or-IV.0050.146.2018 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 23.03.2018 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2018 r. w odniesieniu do Uchwały nr IV.33.2018 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22.03.2018 r.

W związku z przyznanymi podwyżkami, Dyrektor jednostki na mocy Decyzji 2/2018 z dnia 17.01.2018 r. (**załącznik nr 13**) dokonał zwiększenia środków w planie finansowym w następujący sposób (odpowiednio):

- Decyzja nr 2/2018 z dnia 17.01.2018 r.

tabela nr 8

Dział	Rozdział	Numer zadania	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia
801	80110			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 692,00	
		OBS	4010		11 755,00	
801	80120			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 491,00	
		OBS	4010		7 089,00	
suma § 4010					22 027,00	

- Decyzja nr 4/2018 z dnia 23.01.2018 r.

tabela nr 9

Dział	Rozdział	Numer zadania	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia
801	80110			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 692,00	
		OBS	4010		11 755,00	
801	80120			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 491,00	
		OBS	4010		7 089,00	
suma § 4010					22 027,00	

Na podstawie dostarczonych dokumentów źródłowych (kartotek zarobkowych, wykazu nowych stawek po podwyżce - **załącznik nr 14**) kontrolujący dokonał analizy prawidłowości naliczenia wysokości środków finansowych na przedmiotowe podwyżki z uwzględnieniem aktualnego zatrudnienia dodatku stażowego oraz przyznanej premii w podziale na pracowników administracji i obsługi oraz działu/rozdziału finansowania.

Urząd Oświaty
 Oddziałami Dwujęzycznymi
 im. Stanisława Staszica
 ul. Graniczna 2
 44-338 Jastrzębie-Zdrój
 tel. 32 471-23-48

Stwierdzam zgodność
 z oryginałem

dnia 10.06.2018

DYREKTOR SZKOŁY
 P. Mochnacz
 mgr Patryk Mochnacz

mp

tabela nr 10

Imię i nazwisko	Status pracownika (administracja lub obsługi)	Wyniar etatu wg rozdziału	Przyznane wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie zasadnicze po podwyżce	Kwota przyznanej podwyżki I podwyżki			Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwotowo			Premia %	Premia kwotowo			Ruszenie kwota podwyżki z dodatkami			uwagi
					licznie	wg rozdz. 80110	wg rozdz. 80120		licznie	wg rozdz. 80110	wg rozdz. 80120		licznie	wg rozdz. 80110	wg rozdz. 80120	licznie rubryka	wg rozdz. 80110	wg rozdz. 80120	
ADM	0.50 80110	2645,00	2645,00	2745,00	100,00	50,00	50,00	20%	20,00	10,00	10,00	20%	20,00	10,00	10,00	140,00	70,00	70,00	
ADM	0.50 80120	2645,00	2645,00	2745,00	100,00	50,00	50,00	20%	20,00	10,17	7,73	20%	17,90	10,17	7,73	125,32	71,21	54,11	
ADM	0.38 80120	3100,00	3100,00	2819,52	89,52	50,87	38,65	20%	20,00	10,00	10,00	20%	20,00	10,00	10,00	140,00	70,00	70,00	
ADM	0.50 80110	2681,00	2681,00	2781,00	100,00	50,00	50,00	20%	20,00	10,00	10,00	20%	20,00	10,00	10,00	140,00	70,00	70,00	
ADM	0.50 80120	3500,00	3500,00	3600,00	100,00	50,00	50,00	20%	20,00	40,17	37,73	20%	77,90	40,17	37,73	545,32	281,21	254,11	
OBSL	0.81 80110	1809,00	1809,00	1553,58	85,29	88,29	81,75	20%	17,66	17,66	0	20%	17,66	17,66	16,35	98,10	98,10	98,10	
OBSL	0.75 80120	1809,00	1809,00	1438,50	81,75	81,75	81,75	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	0.81 80110	1809,00	1809,00	1465,29	81,75	88,29	88,29	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	0.81 80120	1809,00	1809,00	1553,58	85,29	88,29	81,75	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	16,35	103,82	103,82	103,82	
OBSL	0.75 80120	1809,00	1809,00	1438,50	81,75	81,75	81,75	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	0.81 80110	1809,00	1809,00	1465,29	81,75	81,75	81,75	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	0.81 80120	1809,00	1809,00	1553,58	85,29	88,29	88,29	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	16,35	109,54	109,54	109,54	
OBSL	0.81 80110	1809,00	1809,00	1465,29	81,75	88,29	88,29	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	0.81 80120	1809,00	1809,00	1465,29	81,75	88,29	88,29	20%	17,66	17,66	17,66	20%	17,66	17,66	17,66	123,61	123,61	123,61	
OBSL	1 80110	1780,00	1780,00	1856,00	76,00	76,00	76,00	20%	10,00	10,00	10,00	20%	10,00	10,00	10,00	70,00	70,00	70,00	
OBSL	0.50 80110	1720,00	1720,00	910,00	50,00	50,00	50,00	20%	2,75	2,75	2,75	20%	11,00	2,75	2,75	68,75	68,75	68,75	
OBSL	0.50 80120	1720,00	1720,00	915,00	55,00	55,00	55,00	20%	2,75	2,75	2,75	20%	11,00	2,75	2,75	68,75	68,75	68,75	
suma:					615,91	340,08	340,08			61,05	41,04			92,37	57,39	1 298,27	849,13	449,14	
																1 843,59	1130,34	713,25	

DYREKTOR SZKOŁY
P. Wójciszyn

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2021

Licium Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-305 Jaszczebie-Zaród
tel. 32 471-23-43

[Handwritten signature]

tabela nr 11

1	2	3	4	5	6	7	8			14	15			16	17	18	19			21	22			23	24	25
							Wymiar etatu wg rozdziału	Przyznane wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie zasadnicze po wyłączeniu podwyżki		kwota przyznanej podwyżki II podwyżki	Podatek stawowy %	Dodatek stawowy kwotowo				Premia %	Forma kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami		uwagi					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25					
Statut pracownika (administracja lub obsługa)	Wymiar etatu wg rozdziału	Przyznane wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie zasadnicze po wyłączeniu podwyżki	kwota przyznanej podwyżki II podwyżki	Podatek stawowy %	Dodatek stawowy kwotowo	Premia %	Forma kwotowo	Razem kwota podwyżki z dodatkami	uwagi																
ADM	0,50 80110	2745,00	2745,00	2846,00	20%	50,50	50,50	50,50	50,50	20%	20,20	10,10	10,10	20%	20,20	10,10	10,10	141,40	70,70	70,70						
ADM	0,50 80120	3204,00	2908,40	88,88	20%	17,78	10,10	7,68	17,78	20%	17,78	10,10	7,68	20%	17,78	10,10	7,68	124,44	70,70	50,74						
ADM	0,50 80110	2781,00	2882,00	101,00	20%	20,20	10,10	10,10	20,20	20%	20,20	10,10	10,10	20%	20,20	10,10	10,10	141,40	70,70	70,70						
ADM	0,50 80120	3600,00	3701,00	101,00	20%	20,20	10,10	10,10	20,20	20%	20,20	10,10	10,10	20%	20,20	10,10	10,10	141,40	70,70	70,70						
OBSL	0,81 80110	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	0,75 80120	1438,50	1517,00	78,50	0	0	0	0	0	20%	15,70	15,70	0	20%	15,70	15,70	15,70	94,20	119,07	94,20						
OBSL	0,81 80110	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	0,81 80120	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	0,75 80120	1438,50	1517,25	78,75	7%	3,94	3,94	3,94	3,94	20%	15,75	15,75	3,94	20%	15,75	15,75	15,75	98,44	119,07	98,44						
OBSL	0,81 80120	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	0,75 80110	1438,50	1517,25	78,75	14%	11,03	11,03	11,03	11,03	20%	17,01	17,01	11,03	20%	17,01	17,01	17,01	105,53	119,07	105,53						
OBSL	0,81 80120	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	0,81 80110	1918,00	1638,63	279,37	20%	17,01	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	20%	17,01	17,01	17,01	119,07	119,07	119,07						
OBSL	1 80110	1856,00	1956,00	100,00	20%	20,00	20,00	20,00	20,00	20%	20,00	20,00	20,00	20%	20,00	20,00	20,00	140,00	140,00	140,00						
OBSL	0,50 80110	1820,00	960,00	860,00	5%	2,75	2,75	2,75	2,75	20%	11,00	11,00	11,00	20%	11,00	11,00	11,00	68,75	70,00	68,75						
OBSL	0,50 80110	1820,00	915,00	905,00	5%	2,75	2,75	2,75	2,75	20%	11,00	11,00	11,00	20%	11,00	11,00	11,00	68,75	70,00	68,75						
suma:			1343,18	325,95	517,23	228,16	162,22	75,94	268,64	165,19	108,45	693,62	1143,36	1859,98	430,78	693,62	1143,36	1859,98	430,78	693,62						

Wydział Organizacyjny
 Oddziałem Dzielniczym
 im. Stanisława Staszica
 ul. Graniczna 2
 14-535 Jaskółce-Zdrój
 tel. 52 471-23-49

Stwierdzam zgodność z oryginałem
 dnia 10.06.2021
 mgr Patryk Mochnac

DYREKTOR SZKOŁY

P. Woch

dm

Po dokonanych przeliczeniach, wysokość wynagrodzeń (odpowiednio):

- po I podwyżce (w miesiącu styczniu 2018 r.),
- po II podwyżce (w miesiącu kwietniu 2018 r.)

dla pracowników administracji i obsługi Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w Jastrzębiu-Zdroju na poszczególnych rozdziałach finansowania kształtowały się następująco:

I podwyżka

tabela nr 12

	Wysokość I podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Administracja	281,21	264,11

Zaznaczone w tabeli nr 10 kolorem żółtym

tabela nr 13

	Wysokość I podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Obsługa	849,13	449,14

Zaznaczone w tabeli nr 10 kolorem zielonym

Co stanowiło w skali roku

Administracja

80110 281,21 x 12 m-c = **3 374,52 zł**

80120 264,11 x 12 m-c = **3 169,32 zł**

Obsługa

80110 849,13 x 12 m-c = **10 189,56 zł**

80120 449,14 x 12 m-c = **5 389,68 zł**

II podwyżka

tabela nr 14

	Wysokość II podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Administracja	282,80	262,84

Zaznaczone w tabeli nr 11 kolorem żółtym

tabela nr 15

	Wysokość II podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Obsługa	860,56	430,78

Zaznaczone w tabeli nr 11 kolorem zielonym

Co stanowiło w skali roku

Administracja

80110 282,80 x 12 m-c = **3 393,60 zł**

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 474 22 47

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.21 48

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochan
mgr Patryk Mochanecz

mp

80120 262,84 x 12 m-c = **3 154,08 zł**

Obsługa

80110 860,56 x 12 m-c = **10 326,72 zł**

80120 430,78 x 12 m-c = **5 169,36 zł**

W poniższej tabeli dokonano zestawienia zmiany planu zgodnie decyzjami z wyliczeniem dokonany przez kontrolującego na podstawie dokumentów źródłowych.

I podwyżka

tabela nr 16

	Rozdział	Zmiana planu § 4010 zgodnie z decyzją	Naliczenie wysokości środków na podwyżki § 4010 przez kontrolującego	Różnica
Administracja	80110	1 692,00	3 374,52	- 1 682,52
	80120	11 755,00	3 169,32	8 585,68
Obsługa	80110	1 491,00	10 189,56	- 8 698,56
	80120	7 089,00	5 389,68	1 699,32
Suma:		22 027,00	22 123,08	-96,08

II podwyżka

tabela nr 17

	Rozdział	Zmiana planu § 4010 zgodnie z decyzją	Naliczenie wysokości środków na podwyżki § 4010 przez kontrolującego	Różnica
Administracja	80110	1 692,00	3 393,60	- 1 701,60
	80120	11 755,00	3 154,08	8 600,92
Obsługa	80110	1 491,00	10 326,72	- 8 835,72
	80120	7 089,00	5 169,36	1 919,64
Suma:		22 027,00	22 043,76	-16,76

Po dokonanej kalkulacji ustalono, iż zmiana planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami (na mocy Decyzji Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w sumie minimalnie nie zabezpieczała środków finansowych na pokrycie (podwyżek na rok 2018) tj. zwiększonych wydatków na wynagrodzenia. Jednakże wg poszczególnych działów/rozdziałów stanowiła braki lub nadwyżkę.

W związku z powyższym przedstawiono wysokość zaplanowanych środków w planie finansowych oraz dokonanych w ciągu roku zmian.

W związku z niedostateczną ilością środków zabezpieczonych na podwyżki w powyżej kwocie, kontrolujący dodatkowo dokonał zestawienia wysokości środków finansowych zabezpieczonych w planach oraz rocznych wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi (**załącznik nr 13 i 15**).

I Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Janiszewo-Zdrój
tel. 32 471-23-40

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2011

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

tabela nr 18

Plan finansowy		Zmiany planu finansowego			Plan po zmianach	
Dział/rozdział/ paragraf	Kwota	Dział/rozdział/ paragraf	Zwiększenie	Zmniejszenie	Dział/rozdział/ paragraf	Kwota
80110 § 4010 ADM	66 010,00					
80110 § 4010 OBS	220 088,00					
80120 § 4010 ADM	59 449,00					
80120 § 4010 OBS	142 989,00					
Decyzja nr 2/2018 z dnia 17.01.2018						
		80110 § 4010 ADM	1 692,00	-	80110 § 4010 ADM	67 702,00
		80110 § 4010 OBS	11 755,00	-	80110 § 4010 OBS	231 843,00
		80120 § 4010 ADM	1 491,00	-	80120 § 4010 ADM	60 940,00
		80120 § 4010 OBS	7 089,00	-	80120 § 4010 OBS	150 078,00
Decyzja nr 4/2018 z dnia 26.03.2018						
		80110 § 4010 ADM	1 692,00	-	80110 § 4010 ADM	69 394,00
		80110 § 4010 OBS	11 755,00	-	80110 § 4010 OBS	243 598,00
		80120 § 4010 ADM	1 491,00	-	80120 § 4010 ADM	62 431,00
		80120 § 4010 OBS	7 089,00	-	80120 § 4010 OBS	157 167,00

oraz zestawienia z wysokością poniesionych wydatków na wynagrodzenia w skali całego roku.

tabela nr 19

Dział/rozdział/paragraf	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80110 § 4010 ADM	69 394,00	69 320,92
80110 § 4010 OBS	243 598,00	243 171,50
80120 § 4010 ADM	62 431,00	62 419,15
80120 § 4010 OBS	157 167,00	156 239,60

Stwierdzono, że wysokość poniesionych wydatków na wynagrodzenia administracji i obsługi mieściła się w ustalonym na 2018 rok planie finansowym.

Zgodnie z pismami oraz dokumentacją księgową przyznane podwyżki dla pracowników administracji i obsługi zostały wypłacone z wynagrodzeniami (odpowiednio) w miesiącu I/2018 oraz IV/2018 r. ze skutkiem od 01.01.2018 r.

Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębia-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

Podwyżki 2019

W nawiązaniu do Zarządzenia nr Or-IV.0050.98.2019 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25.02.2019 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotyczącego zgodnie z § 1 „częściowego rozdysponowania rezerwy celowej na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta w tym instytucji kultury ...”. Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) na mocy Decyzji nr 3/2019 (załącznik nr 16) dokonał zmiany planu finansowego jednostki na 2019 r. w § 4010 w następujący sposób:

Decyzja nr 3/2019 z dnia 25.02.2019 r.

tabela nr 20

Dział	Rozdział	Numer zadania	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia
801	80110			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 104,00	
		OBS	4010		3 993,00	
801	80120			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		ADM	4010		1 866,00	
		OBS	4010		5 658,00	
suma § 4010					12 621,00	

W związku z powyższym, naliczono podwyżki dla pracowników administracji i obsługi ze skutkiem od dnia 01.01.2019 r. (co przedstawiono w poniższej tabeli).

Dodatkowo, w tabeli zestawiono szczegółowo dla każdego pracownika administracji i obsługi:

- ❖ imię i nazwisko, status pracownika oraz wymiar etatu,
- ❖ kwoty wynagrodzenia zasadniczego z miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty podwyżek,
- ❖ kwoty przyznanej podwyżki wynagrodzenia zasadniczego wraz z naliczonym od tej wysokości dodatkiem stażowym jak również wysokością przyznanej premii.

Liceum Ogólnokształcące
Oddziałami Dwujęzycznymi
im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-333 Jastrzębie-Zdrój
t. 03 471 23 43

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

Na podstawie dostarczonych dokumentów źródłowych (**załącznik nr 17**) kontrolujący dokonał analizy prawidłowości naliczenia wysokości środków na przedmiotowe podwyżki w skali całego roku z uwzględnieniem aktualnego zatrudnienia (za miesiąc II/2019 r., dodatku stażowego oraz przyznanej premii w podziale na pracowników administracji i obsługi oraz działu/rozdziału finansowania).

Po dokonanych przeliczeniach, stwierdzono, iż wysokość przyznanych podwyżek dla pracowników administracji i obsługi Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w Jastrzębiu-Zdroju w 2019 roku na poszczególnych działach/rozdziałach finansowania kształtowała się następująco:

tabela nr 22

	Wysokość podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Administracja	76,33	139,27

Zaznaczone w tabeli nr 21 kolorem żółtym

tabela nr 23

	Wysokość podwyżki z dodatkami	
	Rozdział 80110	Rozdział 80120
Obsługa	306,66	441,94

Zaznaczone w tabeli nr 21 kolorem zielonym

Co stanowiło w skali roku (odpowiednio):

Administracja

80110 76,33 x 12 m-c = **915,96 zł**

80120 139,27 x 12 m-c = **1671,24 zł**

Obsługa

80110 306,66 x 12 m-c = **3 679,92 zł**

80120 441,94 x 12 m-c = **5 303,28 zł**

W poniższej tabeli dokonano zestawienia zmiany planu zgodnie z decyzją z wyliczeniem dokonany przez kontrolującego na podstawie dokumentów źródłowych.

tabela nr 24

	Rozdział	Zmiana planu zgodnie z decyzją	Naliczenie wysokości środków na podwyżki przez kontrolującego	Różnica
Administracja	80110	1 104,00	915,96	188,04
	80120	1 866,00	1 671,24	194,76
Obsługa	80110	3 993,00	3 679,92	313,08
	80120	5 658,00	5 303,28	354,72
Suma:		12 621,00	11 570,40	1 050,60

Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Stęszycy
ul. Graniczna 2
44-338 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 474-23-40

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
data 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Wlochowiak
mgr Patryk Mochnacz

Po dokonanej kalkulacji ustalono, iż zmiana planu finansowego w związku z przyznanymi podwyżkami (na mocy Decyzji Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w pełni zabezpiecza środki finansowe na pokrycie zwiększonych wydatków na wynagrodzenia (podwyżki) w skali roku.

Dodatkowo kontrolujący dokonał zestawienia wysokości środków finansowych zabezpieczonych w planach oraz rocznych wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

tabela nr 25

Plan finansowy		Zmiany planu finansowego			Plan po zmianach	
Dział/rozdział/ paragraf	Kwota	Dział/rozdział/ paragraf	Zwiększenie	Zmniejszenie	Dział/rozdział/ paragraf	Kwota
80110 § 4010 ADM	47 546,00					
80110 § 4010 OBS	171 965,00					
80120 § 4010 ADM	80 353,00					
80120 § 4010 OBS	243 620,00					
Decyzja nr 3/2019 z dnia 25.02.2019						
		80110 § 4010 ADM	1 104,00	-	80110 § 4010 ADM	48 650,00
		80110 § 4010 OBS	3 993,00	-	80110 § 4010 OBS	175 958,00
		80120 § 4010 ADM	1 866,00	-	80120 § 4010 ADM	82 219,00
		80120 § 4010 OBS	5 658,00	-	80120 § 4010 OBS	249 278,00
Decyzja nr 19/2019 z dnia 07.08.2019						
		80110 § 4010 ADM	-	-		
		80110 § 4010 OBS	-	-		
		80120 § 4010 ADM	5 312,00	-		
		80120 § 4010 OBS	-	-		
Decyzja nr 20/2019 z dnia 07.08.2019						
		80110 § 4010 ADM	-	5 312,00	80110 § 4010 ADM	43 338,00
		80110 § 4010 OBS	-	-	80110 § 4010 OBS	175 958,00
		80120 § 4010 ADM	-	-	80120 § 4010 ADM	87 531,00
		80120 § 4010 OBS	-	-	80120 § 4010 OBS	249 278,00
Decyzja nr 24/2019 z dnia 27.09.2019						
		80110 § 4010 ADM	-	-	80110 § 4010 ADM	43 338,00
		80110 § 4010 OBS	-	-	80110 § 4010 OBS	175 958,00
		80120 § 4010 ADM	-	-	80120 § 4010 ADM	89 411,00
		80120 § 4010 OBS	11 110,00	-	80120 § 4010 OBS	260 388,00
Decyzja nr 31/2019 z dnia 20.11.2019						
		80110 § 4010 ADM	-	-	80110 § 4010 ADM	
		80110 § 4010 OBS	-	-	80110 § 4010 OBS	
		80120 § 4010 ADM	-	-	80120 § 4010 ADM	
		80120 § 4010 OBS	3 239,00	-	80120 § 4010 OBS	
Decyzja nr 34/2019 z dnia 28.11.2019						
		80110 § 4010 ADM	-	-	80110 § 4010 ADM	43 338,00
		80110 § 4010 OBS	-	-	80110 § 4010 OBS	175 958,00
		80120 § 4010 ADM	-	-	80120 § 4010 ADM	89 411,00
		80120 § 4010 OBS	2 791,00	-	80120 § 4010 OBS	266 418,00

oraz zestawienia z wysokością poniesionych wydatków na wynagrodzenia w skali całego roku (**załącznik nr 18**).

1. Liceum Ogólnokształcące
2. Oddziałami Diecezjalnymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-336 Janiszewo-Zdrój
tel. 59 471 93 48

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

mp

tabela nr 26

Dział/rozdział/paragraf	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80110 § 4010 ADM	43 338,00	43 317,91
80110 § 4010 OBS	175 958,00	175 744,87
80120 § 4010 ADM	89 411,00	89 411,00
80120 § 4010 OBS	266 418,00	265 623,81

Stwierdzono, że wysokość poniesionych wydatków na wynagrodzenia administracji i obsługi mieściła się w ustalonym na 2019 rok planie finansowym.

Zgodnie z pismami oraz dokumentacją księgową przyznane podwyżki dla pracowników administracji i obsługi zostały wypłacone z wynagrodzeniami w miesiącu III/2019 ze skutkiem od 01.01.2019 r.

Podwyżki 2020 r.

Zgodnie ze zmianą przepisu prawa w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.2020 r. w wysokości 2600,00 zł, w budżecie Miasta Jastrzębie-Zdrój 2020 r. dla poszczególnych jednostek organizacyjnych zaplanowane zostały środki na regulację wynagrodzeń, w tym na zabezpieczenie minimalnego wynagrodzenia. W związku z powyższym na mocy pisma z dnia 07.01.2020 r. Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój zwrócił się z wnioskiem do kierowników jednostek organizacyjnych o przygotowanie e-wniosek z wyliczeniem środków na jego zabezpieczenie.

W nawiązaniu do Zarządzenia nr Or-IV.0050.52.2020 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 31.01.2020 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotyczącego zgodnie z § 1 „częściowego rozdysponowania rezerwy celowej na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta w tym instytucji kultury ...”. Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego w Jastrzębiu-Zdroju na mocy Decyzji nr 2/ZARZĄDZ/2020 z dnia 17.01.2020 r. (załącznik nr 19) dokonał zmiany planu finansowego jednostki na 2020 r. w § 4010 w następujący sposób:

Decyzja nr 2/ZARZĄDZ/2020 z dnia 17.01.2020 r.

tabela nr 27

Dział	Rozdział	Numer zadania	Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia
801	80120			Wynagrodzenie osobowe pracowników		
		OBS	4010		25 507,00	
suma § 4010					25 507,00	

W związku z zwiększeniem wynagrodzeń, Dyrektor jednostki, dokumentem „miesięczne rozliczenie podwyżek na dzień 01.01.2020 r.” oraz kartotek zarobkowych pracowników (załącznik nr 20) dokonał tabelarycznego zestawienia stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi ze skutkiem od dnia 01.01.2020 r. wypłacone 29.01.2020 r.

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-336 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia ...10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochnacz
mgr Patryk Mochnacz

Na podstawie dostarczonych dokumentów źródłowych kontrolujący dokonał analizy prawidłowości naliczenia wysokości środków na przedmiotowe podwyżki w skali całego roku z uwzględnieniem aktualnego zatrudnienia (za miesiąc I/2020 r., dodatku stażowego oraz przyznanej premii w podziale na pracowników administracji i obsługi oraz działu/rozdziału finansowania).

Dodatkowo, w tabeli zestawiono szczegółowo dla każdego pracownika administracji i obsługi:

- ❖ imię i nazwisko, status pracownika oraz wymiar etatu,
- ❖ kwoty wynagrodzenia zasadniczego z miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty podwyżek,
- ❖ kwoty przyznanej podwyżki wynagrodzenia zasadniczego wraz z naliczonym od tej wysokości dodatkiem stażowym jak również wysokością przyznanej premii.

1 Liczba Wykonawców
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jasztarzewo-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY

P. Mochnaczn
mgr Patryk Mochnaczn

tabela nr 28

Inte i nazwisko	Status pracownika (administracja lub obsługa)	Wymiar etatu wg rozdziału	Przyznane wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie zasadnicze wg wyliczeń	Wynagrodzenie zasadnicze wg rozdziału	Kwota przyznanej podwyżki		Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy kwotowo		Premia %	Premia kwotowo		Razem kwota podwyżki z dodatkami		uwagi
							łącznie	wg rozdz. 80120		łącznie	wg rozdz. 80120		łącznie	wg rozdz. 80120	łącznie	wg rozdz. 80120	
							8	9	14	15	15	18	19	20	22	23	25
	ADM 0,88			3214,64	3214,64	3214,64	239,36	239,36	20%	47,87	47,87	20%	47,87	47,87	335,10	335,10	
	ADM 1			4060,00	4060,00	4060,00	272,00	272,00	20%	54,40	54,40	20%	54,40	54,40	380,80	380,80	
	OBES 1			3183,00	3183,00	3183,00	271,50	271,50	20%	54,30	54,30	20%	54,30	54,30	380,10	380,10	
	OBES 1			3250,00	3250,00	3250,00	271,70	271,70	20%	54,34	54,34	20%	54,34	54,34	380,38	380,38	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	20%	44,63	44,63	20%	44,63	44,63	312,41	312,41	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	20%	0	0	20%	44,63	44,63	267,78	267,78	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	7%	15,62	15,62	20%	44,63	44,63	283,40	283,40	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	20%	44,63	44,63	20%	44,63	44,63	312,41	312,41	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	10%	22,32	22,32	20%	44,63	44,63	290,10	290,10	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	20%	44,63	44,63	20%	44,63	44,63	312,41	312,41	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	15%	33,47	33,47	20%	44,63	44,63	301,25	301,25	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	20%	44,63	44,63	20%	44,63	44,63	312,41	312,41	
	OBES 0,81			1899,45	1899,45	1899,45	223,15	223,15	6%	13,39	13,39	20%	44,63	44,63	281,17	281,17	
	OBES 0,81			1822,50	1822,50	1822,50	201,70	201,70	20%	40,34	40,34	20%	40,34	40,34	282,38	282,38	
	OBES 0,50			1107,00	1107,00	1107,00	124,90	124,90	20%	24,98	24,98	20%	24,98	24,98	174,88	174,88	
	OBES 0,50			1130,00	1130,00	1130,00	137,70	137,70	7%	9,64	9,64	20%	27,54	27,54	174,88	174,88	
suma:							3 527,21	3 527,21		549,19	549,19		705,44	705,44	4 781,84	4 781,84	

Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stanisława Staszica ul. Graniczna 2 44-335 Jasień-Zdrój tel. 32 471-23-48

Stwierdzam zgodność z oryginałem dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
V. Mochym
mgr Patryk Mochacz

mp

Po dokonanych przeliczeniach, wysokości przyznaných podwyżek dla pracowników administracji i obsługi Zespołu Szkół nr 1 (I Liceum Ogólnokształcącego) w Jastrzębiu-Zdroju w 2020 roku kształtowała się następująco:

tabela nr 29

	Wysokość podwyżek z dodatkami
	Rozdział 80120
Administracja	715,90

Zaznaczone w tabeli nr 28 kolorem żółtym

Co stanowiło szacunkowo w skali roku:

Administracja

$$715,90 \times 12 \text{ m-c} = 8\,590,80$$

tabela nr 30

	Wysokość podwyżek z dodatkami
	Rozdział 80120
Obsługa	4 065,94

Zaznaczone w tabeli nr 28 kolorem zielonym

Co stanowiło szacunkowo w skali roku:

Obsługa

$$4\,065,94 \times 12 \text{ m-c} = 48\,791,28$$

Po dokonanej kalkulacji ustalono, iż zmiany planu finansowego (na mocy Decyzji Dyrektora nr 2/ZARZĄDZ/2020 z dnia 17.01.2020 r.) w związku z przyznanymi podwyżkami w pełni nie zabezpieczyły środków finansowych na pokrycie zwiększonych wydatków na wynagrodzenia w skali roku.

W związku z powyższym, kontrolujący dokonał zestawienia wysokości środków finansowych zabezpieczonych w planach oraz rocznych wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

Tabela 31

Plan finansowy		Zmiany planu finansowego			Plan po zmianach	
Dział/rozdział/ paragraf	Kwota	Dział/rozdział/ paragraf	Zwiększenie	Zmniejszenie	Dział/rozdział/ paragraf	Kwota
80120 § 4010 ADM	145 087,00					
80120 § 4010 OBS	427 601,00					
Decyzja nr 2/ZARZĄDZ/2020 z dnia 17.01.2020						
		80120 § 4010 ADM	-	-	80120 § 4010 ADM	145 087,00
		80120 § 4010 OBS	25 507,00	-	80120 § 4010 OBS	453 108,00
Decyzja nr 3/DKJ/RB_LO_1/2020 z dnia 20.10.2020						
		80120 § 4010 ADM	-	1 874,00	80120 § 4010 ADM	143 213,00
		80120 § 4010 OBS	-	-	80120 § 4010 OBS	453 108,00
Decyzja nr 18/ZARZĄDZ/2020 z dnia 20.11.2020						
		80120 § 4010 ADM	-	34 813,00	80120 § 4010 ADM	108 400,00
		80120 § 4010 OBS	-	7 647,00	80120 § 4010 OBS	445 461,00
Decyzja nr 12/2020 z dnia 14.12.2020						

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
k.m. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-336 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021 /
28

DYREKTOR SZKOŁY
M. Wochman
mgr Patryk Wochman

mp

	80120 § 4010 ADM	21 887,00	-	80120 § 4010 ADM	130 287,00
	80120 § 4010 OBS	-	21 887,00	80120 § 4010 OBS	423 574,00

oraz zestawienia z wysokością poniesionych wydatków na wynagrodzenia w skali całego roku (**załącznik nr 21**).

tabela nr 32

Dział/rozdział/paragraf	Plan po zmianach	Wydatki wykonane
80120 § 4010 ADM	130 287,00	130 285,89
80120 § 4010 OBS	423 574,00	423 483,43

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że przyznane w styczniu 2020 r. podwyżki dla pracowników administracji i obsługi będą miały pokrycie w planie finansowym jednostki.

Jednocześnie wskazać należy, iż jak wykazują zapisy poniższej tabeli nr 33 - 11 pracowników (zaznaczonych w tabeli kolorem pomarańczowym) mimo przyznanych podwyżek wynagrodzenia zasadniczego nie osiągnęli wysokości minimalnego wynagrodzenia (w proporcji do zajmowanego etatu) zgodnie z wstępnym założeniem Zarządzenia Prezydenta Miasta. Ustalono, iż minimalne wynagrodzenie zostało uzupełnione dodatkiem w postaci premii.

tabela nr 33

Imię i nazwisko pracownika	Wymiar etatu	Minimalne wynagrodzenie	Minimalne wynagrodzenie wg etatu	Przyznane wynagrodzenie	Premia kwotowo	Razem wynagrodzenie z dodatkami (premia)
	ADM 0,88	2 600,00	2 288,00	3 214,64	642,93	3 857,57
	ADM 1	2 600,00	2 600,00	4 060,00	812,00	4872,00
	OBS 1	2 600,00	2 600,00	3 183,00	636,60	3 819,60
	OBS 1	2 600,00	2 600,00	3 220,00	644,00	3 864,00
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,81	2 600,00	2 106,00	1 899,45	379,89	2 279,34
	OBS 0,50	2 600,00	1 300,00	1 107,00	221,40	1 328,40
	OBS 0,50	2 600,00	1 300,00	1 130,00	226,00	1 356,00

I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-335 Jastrzębia-Zdrój
tel. 32 471-23-48

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochacz
mgr Patryk Mochacz

mp

4 Sprawozdawczość budżetowa

Czynnościom kontrolnym poddano również sprawozdania budżetowe RB 28S za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2020 r. w kontrolowanym zakresie. Stwierdzono, iż zapisy w sprawozdaniach były zgodne z ewidencją księgową jak również zostały złożone terminowo oraz podpisane przez kierownika jednostki i głównego księgowego. Ponadto ewidencja księgową była zgodna z dowodami źródłowymi stanowiącymi podstawę zapisu w księgach rachunkowych.

Szczegółowej analizie poddano również wydatki:

- § 4210,
- § 4260,
- § 4300,
- § 4700.

za miesiące grudzień 2017 r., grudzień 2018 r., grudzień 2019 r., grudzień 2020 r.

Przedłożone do czynności kontrolnych dowody źródłowe zawierały opis, dekretację, były sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Zapłaty dokumentów dokonano w wyznaczonym terminie.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego w Jastrzębiu – Zdroju **mgr Patryk Mochnac** po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **28 kwiecień 2021 roku** – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

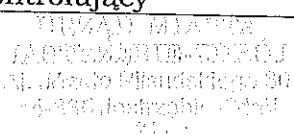
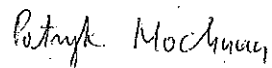
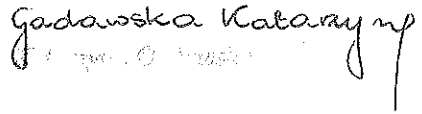

Poinformowano Dyrektora I Liceum Ogólnokształcącego o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Regulamin wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Zespole Szkół nr 1 – wprowadzony Zarządzeniem nr 3A/2015 z dnia 15.04.2015 r.,
2. Zarządzenie nr 1/2012 z dnia 02.02.2012 r. w sprawie ustalenia stawki za 1 kilometr przebiegu pojazdu prywatnego użytego do celów służbowych przez pracownika Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju,
3. Zarządzenie nr 1 z dnia 30.09.2005 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości – polityki rachunkowości,
4. Akta osobowe
5. Akta osobowe
6. Akta osobowe
7. Zapytanie z dnia 15.03.2021 r. w sprawie wyjaśnienia braku delegacji (poleceń wyjazdu służbowego) na szkolenia,
8. Wyjaśnienie jednostki w sprawie delegacji (poleceń wyjazdu służbowego),
9. Decyzja nr 8/2017 Dyrektora ZS nr 1 z dnia 25.04.2017 r.,
10. Wykaz nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi w związku z podwyżkami za 2017 r.,
11. Kartoteki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi za 2017 r.,

12. Decyzje nr 8/2017, 26/2017, 27/2017, 29/2017 Dyrektora ZS1 w sprawie zmiany planu, załączniki do sprawozdań budżetowych Rb 28S za 2017 r.,
13. Decyzja nr 2/2018 Dyrektora ZS nr 1 z dnia 17.01.2018 r. oraz 4/2018 z dnia 23.01.2018 r.,
14. Wykaz nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi w związku z podwyżkami za 2018 r., kartoteki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi za 2018 r.,
15. Decyzje nr 2/2018, 4/2018 Dyrektora ZS1 w sprawie zmiany planu, załączniki do sprawozdań budżetowych Rb 28S za 2018 r.,
16. Decyzja nr 3/2019 Dyrektora ZS nr 1 z dnia 25.02.2019 r.
17. Wykaz nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi w związku z podwyżkami za 2019 r., kartoteki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi za 2019 r.,
18. Decyzje nr 3/2019, 19/2019, 20/2019, 24/2019, 31/2019, 34/2019 Dyrektora ZS1 w sprawie zmiany planu, załączniki do sprawozdań budżetowych Rb 28S za 2019 r.,
19. Decyzja nr 2/ZARZĄDZ/2020 Dyrektora I LO z dnia 17.01.2020 r.
20. Wykaz nowych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników administracji i obsługi w związku z podwyżkami za 2020 r., kartoteki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi za 2020 r.,
21. Decyzje nr 2/ZARZĄDZ/2020, 3/DKJ/RB_LO_1/2020, 18/ZARZĄDZ/2020, 24/ZARZĄDZ/2020 Dyrektora I LO w sprawie zmiany planu, załączniki do sprawozdań budżetowych Rb 28S za 2020 r.,

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 298 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki		Pieczęć Urzędu Miasta	
Kierownik Jednostki		Inspektor 	
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie-Zdrój, 28 kwiecień 2021 r.

Licium Ogólnokształcące
z Oddziałami Dwujęzycznymi
Im. Stanisława Staszica
ul. Graniczna 2
44-336 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 471-23-46

Stwierdzam zgodność
z oryginałem
dnia 10.06.2021

DYREKTOR SZKOŁY
P. Mochmecz
mgr Patryk Mochmecz