

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Ewa Matlas
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju ul. Kurpiowska 15A
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.4.2021 z dnia 23.04.2021 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 28.04.2021 roku do 31.05.2021 roku , z przedłużeniem do dnia 18.06.2021 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem - <ul style="list-style-type: none"> • Ustalenia ogólnie-organizacyjne, w tym kontrola zarządcza, • Prawdliwość realizowania zadania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, • SIO – prawidłowość ujmowania danych, • Organizacja pracy w czasie lockdownu, • Prawdliwość przyznawania premii i nagród, • Gospodarka odpadami, • Prawdliwość i celowość zawierania umów cywilno-prawnych.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Jolanta Kuchciak
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Obsługa finansowo-księgową MZOSiP

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 1 września 2007 roku do nadal pełni mgr Jolanta Kuchciak.

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 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U.2021.888 t.j.),
 Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U.2019.2215 t.j.),
 Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U.2020.910 t.j.),
 Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz.U.2021.584 t.j.),
 Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci (Dz.U.2017.1635),
 Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych dziedzinowych gromadzonych w systemie informacji oświatowej oraz terminów przekazywania niektórych danych do bazy danych systemu informacji oświatowej (Dz.U.2019.1663).

Za zgodności z upoważnieniem

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
Jolanta Kuchciak
mgr Jolanta Kuchciak

2.07.2021

Matlas

Ustalenia ogólno-organizacyjne, w tym kontrola zarządcza

Kontrolowana jednostka posiadała statut przyjęty Uchwałą nr 3/2017 Rady Pedagogicznej z dnia 29 listopada 2017 roku.

Kontrolowana jednostka posiadała regulamin organizacyjny:

- wprowadzony Zarządzeniem nr 31/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20.12.2010 roku – załącznik nr 1,
- wprowadzony Zarządzeniem nr 2/2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 08.01.2021 roku – załącznik nr 2.

Regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 31/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20.12.2010 roku zawierał zakresy czynności pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy.

Natomiast w § 23 ust. 2 regulaminu organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem nr 2/2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 08.01.2021 roku określono, że:

„Szczegółowe zakresy czynności na poszczególnych stanowiskach pracy określają zatwierdzone przez dyrektora przedszkola zakresy szczegółowych obowiązków pracownika”.

Pismem z dnia 07.06.2021 roku kierownik jednostki udzielił odpowiedzi na pytanie kontrolującego czy pracownicy przedszkola potwierdzili pisemnie zapoznanie się z obydwoma regulaminami organizacyjnymi?

„Tak, pracownicy potwierdzili zapoznanie z Regulaminem kontroli zarządczej i Regulaminem organizacyjnym” – załącznik nr 3.

W § 21 ust. 2 regulaminu organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem nr 31/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20.12.2010 roku określono, że:

„Szczegółowe zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora Przedszkola Nr 31/2010 z dnia 20.12.2010 roku w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu Kontroli Zarządczej”.

Zgodnie z zapisami § 1 Zarządzenia nr 31/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20.12.2010 roku wprowadzono tylko regulamin organizacyjny.

Mailem z dnia 31.05.2021 roku zwrócono się z zapytaniem do kierownika jednostki o wyjaśnienie jakim zarządzeniem wprowadzono regulamin kontroli zarządczej i czy taki regulamin istnieje?

Pismem z dnia 07.06.2021 roku kierownik jednostki udzielił następujących wyjaśnień:

„Potwierdzam pomyłkę, ówczesne zarządzenie dyrektora w sprawie kontroli zarządczej miało numer 30/2010 również z dnia 20.12.2010 roku” – załącznik nr 3.

Biorąc powyższe wyjaśnienia pod uwagę kontrolujący wniósł również o przedłożenie regulaminu kontroli zarządczej. Dnia 11 czerwca 2021 roku kierownik jednostki przedstawił:

- Zarządzenie nr 30/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20.12.2010 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu kontroli zarządczej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju,
- Zarządzenie nr 17B/2017 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 04.09.2017 roku w sprawie wprowadzenia Zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju.

Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z Zasadami funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju.

Zgodnie z zapisami § 16 ust. 2 regulaminu organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem nr 2/2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 08.01.2021 roku **„W czasie nieobecności dyrektora przedszkola jego obowiązki przejmuje nauczyciel wyznaczony zarządzeniem Prezydenta Miasta”**.

Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój wskazał nauczyciela do zastępowania kierownika jednostki kontrolowanej w czasie jego usprawiedliwionej nieobecności Zarządzeniem Nr Or.IV.0050.349.2016 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 5 lipca 2016 roku – załącznik nr 4.

Kontrolowana jednostka posiadała regulamin pracy:

- wprowadzony Zarządzeniem nr 14/2016 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 25.05.2016 roku,
- wprowadzony Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.07.2020 roku – załącznik nr 5.

Regulaminy pracy zawierały akceptację zakładowej organizacji związkowej. Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z regulaminami.

Biorą pod uwagę zapisy § 27 ust. 1 i 4-5 regulaminu pracy wprowadzonego Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.07.2020 roku który stanowi, że:

„Pracownik ma prawo do corocznego, płatnego i nieprzerwanego urlopu wypoczynkowego.

Plan urlopów ustala pracodawca, biorąc pod uwagę wnioski pracowników i konieczność zapewnienia normalnego toku pracy.

Plan urlopów podaje się do wiadomości pracownikom do 31 stycznia danego roku”, kontrolujący wniósł o przedstawienie planu urlopów na rok 2021.

Kontrola planu urlopów na rok 2021 wykazała, że 2 nauczycielom () oraz ustalono urlop w wymiarze 32 dni (po odjęciu 4 dni urlopu na żądanie), co było niezgodne z zapisami art. 64 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2019.2215 t.j.) który stanowi, że:

„Nauczycielom zatrudnionym w szkołach, w których nie są przewidziane ferie szkolne, przysługuje prawo do urlopu wypoczynkowego w wymiarze 35 dni roboczych w czasie ustalonym w planie urlopów”.

Natomiast nauczyciel posiadał niewykorzystany urlop z lat ubiegłych w wymiarze 40 dni.

Pismem z dnia 07.06.2021 roku kierownik jednostki udzielił następujących wyjaśnień:

„Plan urlopów przygotowuje społeczny zastępca. Przy planowaniu bierze pod uwagę wnioski pracowników. Po analizie potrzeb organizacyjnych plan jest zatwierdzany przez dyrektora. Omyłkowo i poprzez pośpiech dostarczyłam wersję propozycji pracowników a nie ostateczną do realizacji. Oczywiście planujemy urlop w stosunku 31 dni dla nauczycieli.

40 dni urlopu zaległego pani wynika z choroby w okresie ciąży i urlopu macierzyńskiego” – załącznik nr 3 i 6.

Kontrolowana jednostka posiadała regulamin wynagradzania, regulamin premiowania i regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.06.2009 roku.

22.07.2021
3 02.07.2021
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

Włoch

Zarządzeniem nr 27/2017 z dnia 29.09.2017 roku kierownik jednostki kontrolowanej dokonał zmiany załącznik nr 1 i 2 do regulaminu wynagradzania. Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z regulaminami. Regulaminy zawierały akceptację zakładowej organizacji związkowej.

Kontrolowana jednostka posiadała politykę rachunkowości przyjętą Zarządzeniem nr 3/2018 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30 stycznia 2018 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju oraz jednostek obsługiwanych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju. Przedmiotowa polityka zawierała ustalenia zawarte w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych;
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego;
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowego planu kont oraz wykazu ksiąg rachunkowych – załącznik nr 7.

Nie stwierdzono natomiast uregulowań w zakresie:

- opisu systemu przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera - opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji;
- opisu systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

Dnia 08.06.2021 roku kierownik jednostki kontrolowanej dostarczył dodatkowe uregulowania w zakresie polityki rachunkowości – załącznik nr 8:

- Zarządzenie nr 5/2017 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.06.2017 roku w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych i opisu systemu informatycznego przetwarzania danych księgowych wraz z systemem ich ochrony, prowadzonych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju oraz jednostki obsługiwane przez MZOSiP,
- Zarządzenie nr 15/2017 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 15.09.2017 roku w sprawie zmiany zarządzenia nr 5/2017 z dnia 30.06.2017 roku ustalającego wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych i opisu systemu informatycznego przetwarzania danych księgowych wraz z systemem ich ochrony, prowadzonych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju oraz jednostki obsługiwane przez MZOSiP.

Prawidłowość realizowania zadania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka

W okresie objętym czynnościami kontrolnymi realizowano indywidualny program edukacyjno-terapeutyczny dla 1 dziecka. Na podstawie orzeczenia nr 47/2018/2019 o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono u dziecka niepełnosprawność ruchową, w tym afazję.

W myśl zapisów art. 98 ust. 1 pkt. 6 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe statut Publicznego Przedszkola nr 4 zawierał zapisy w sprawie organizacji

dużo zapisów z poprawkami

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

4 02.07.2021

Wolff

wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka - § 5 ust. 3 pkt. 13:

„Zadania Dyrektora: organizowanie w porozumieniu z organem prowadzącym wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka”.

Biorąc powyższe pod uwagę kontrolujący wniósł o przedstawienie przedmiotowego porozumienia.

Pismem z dnia 07.06.2021 roku kierownik jednostki udzielił następujących wyjaśnień:

„W przedszkolu nie jest organizowane wczesne wspomaganie rozwoju dziecka lecz orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

Dyrektor otrzymując orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego od rodziców ma obowiązek zorganizować zajęcia dla dziecka i w ciągu 30 dni opracować IPET. Nie jest wymagane porozumienie z organem prowadzącym jak w przypadku wczesnego wspomaganie. Organ prowadzący opiniuje realizację kształcenia specjalnego w arkuszu organizacji pracy przedszkola” – załącznik nr 9.

Z uwagi na powyższe wyjaśnienia czynności kontrolne na tym etapie zostały zakończone.

SIO – prawidłowość ujmowania danych

Kontrola w powyższym zakresie dotyczyła prawidłowości i terminowości wprowadzania przez kierownika jednostki kontrolowanej:

- danych uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi oraz kształceniem specjalnym,
- danych nauczycieli w zakresie uzyskania kolejnego stopnia awansu zawodowego.

Na podstawie przedstawionej przez kierownika jednostki dokumentacji ustalono, że orzeczenie nr 47/2018/2019 z dnia 14.11.2018 roku wydane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Jastrzębiu-Zdroju o potrzebie kształcenia specjalnego do jednostki kontrolowanej wpłynęło dnia 06.12.2018 roku (załącznik nr 10). Powyższe dane wprowadzono do SIO zgodnie z orzeczeniem.

Akt nadania stopnia awansu zawodowego wydany przez Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 18 grudnia 2020 roku do jednostki kontrolowanej wpłynął dnia 04.01.2021 roku (załącznik nr 11). Powyższe dane wprowadzono do SIO zgodnie z aktem nadania stopnia awansu zawodowego.

Organizacja pracy w czasie lockdownu

Kierownik jednostki kontrolowanej wprowadził następujące procedury regulujące pracę pracowników, funkcjonowanie przedszkola, zasady zachowania dzieci i opiekunów oraz środki zabezpieczające na czas trwania pandemii koronawirusa:

- Zarządzenie nr 4/2020 z dnia 12.03.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,
- Zarządzenie nr 5/2020 z dnia 25.03.2020 roku w sprawie organizacji realizacji zadań przez nauczycieli związanych z kształceniem na odległość,
- Zarządzenie nr 6/2020 z dnia 25.03.2020 roku w sprawie zasad rozliczania pracy nauczycieli w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania przedszkola w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19,
- Zarządzenie nr 6a/2020 z dnia 10.04.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 5/2020 z dnia 25.03.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,

Dużo poprawności z opiniami

5 02.07.2021

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

111021

- Zarządzenie nr 7/2020 z dnia 14.04.2020 roku w sprawie organizacji pracy w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju w trakcie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19,
- Zarządzenie nr 8/2020 z dnia 27.04.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 6a/2020 z dnia 10.04.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,
- Zarządzenie nr 9/2020 z dnia 05.05.2020 roku w sprawie czasowego zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczo-opiekuńczych w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19,
- Zarządzenie nr 9a/2020 z dnia 11.05.2020 roku w sprawie procedury bezpieczeństwa wewnętrznego na terenie placówki w okresie pandemii COVID-19,
- Zarządzenie nr 10/2020 z dnia 18.05.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2020 z dnia 05.05.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,
- Zarządzenie nr 11/2020 z dnia 25.05.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2020 z dnia 05.05.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,
- Zarządzenie nr 12/2020 z dnia 01.06.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2020 z dnia 05.05.2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 4,
- Zarządzenie nr 13/2020 z dnia 08.06.2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia 9a/2020 z dnia 11.05.2020 roku w sprawie procedury bezpieczeństwa wewnętrznego na terenie placówki w okresie pandemii COVID-19,
- Zarządzenie nr 21/2020 z dnia 26.08.2020 roku w sprawie procedury organizacji pracy pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju w okresie pandemii COVID-19,
- Zarządzenie nr 23a/2020 z dnia 11.09.2020 roku w sprawie regulaminu pracy zdalnej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju obowiązujący w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 i zapobieganiem jego rozprzestrzenianiu się,
- Zarządzenie nr 10/2021 z dnia 29.03.2021 roku w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19,
- Zarządzenie nr 12/2021 z dnia 14.04.2021 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 10/2021 z dnia 29.03.2021 roku w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

W czasie trwania pandemii koronawirusa 2 pracowników jednostki kontrolowanej świadczyło pracę zdalną, zgodnie z zapisami § 2 ust. 1 pkt.1 regulaminu pracy zdalnej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju który stanowił, że:

„Pracownik może świadczyć pracę zdalną w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 lub/i całkowitym lub częściowym zawieszeniem realizacji zadań dydaktyczno-wychowawczych w przedszkolu: po udzieleniu zgody na pracę zdalną od pracodawcy w związku z wnioskiem pracownika o umożliwienie pracy zdalnej Załącznik nr 1 do Regulaminu, jeśli wykonywanie pracy na danym stanowisku umożliwia pracę w innym miejscu niż miejsce stałego jej

22 września 2021 r.
6.02.2021

dyrektorka
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

WŁAH

wykonywania oraz jeśli jest to niezbędne do przeciwdziałania i zapobiegania rozprzestrzenianiu się COVID-19”.

Zgodnie z zapisami § 4 ust. 5 pkt.3 regulaminu pracy zdalnej w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju, pracownicy pracujący zdalnie potwierdzali telefonicznie obecność w pracy.

Biorąc pod uwagę zapisy § 2 ust. 1,2 i 5 Zarządzenie nr 6/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 25.03.2020 roku w sprawie zasad rozliczania pracy nauczycieli w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania przedszkola w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 który stanowił, że:

„Dokumentowanie pracy nauczycieli w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania przedszkola w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 następuje z wykorzystaniem dziennika zajęć przedszkola lub innych dzienników zajęć specjalistycznych, dodatkowych. Nauczyciele wpisują do dzienników tematy zajęć planowych ... realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość.

Potwierdzeniem wykonania przez nauczyciela pracy w ramach tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć oraz w ramach godzin ponadwymiarowych są wpisy, o których mowa w ust. 2”, pobrano do sprawdzenia dzienniki lekcyjne 3 grup przedszkolnych i skontrolowano wpisy realizowanych tematów w miesiącu maju 2020 roku. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W roku 2020 jednostka kontrolowana poniosła wydatki z tytułu epidemii COVID-19 w wysokości 2.098,90 zł z tytułu zakupu rękawiczek ochronnych, środków dezynfekujących, termometru bezdotykowego, dozowników, kombinezonów ochronnych, stolika na środki dezynfekujące. W roku 2021, do dnia zakończenia czynności kontrolnych, jednostka kontrolowana nie poniosła wydatków z tytułu epidemii COVID-19.

Prawidłowość przyznawania premii i nagród

Kontrolowana jednostka posiadała regulamin premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju oraz regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.06.2009 roku.

Do kontroli w powyższym temacie pobrano indywidualne karty wynagrodzeń pracowników za rok 2020, dyspozycje kierownika jednostki ws. podziału premii w poszczególnych miesiącach 2020 roku, decyzje kierownika jednostki ws. przyznania nagród w 2020 roku.

Premie przysługiwały za czas efektywne przepracowany oraz sumienne i staranne wykonanie zadań określonych w § 6 regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju. Naliczenie premii następowało za okres 1 miesiąca kalendarzowego i wypłacane razem z wynagrodzeniem za pracę. Premie dla pracowników zostały naliczone w wysokości zgodnej z dyspozycjami kierownika jednostki i wynosiły 20% wynagrodzenia zasadniczego. W indywidualnych przypadkach kierownik jednostki dokonał zwiększenia premii do wysokości 30-40% wynagrodzenia zasadniczego, zgodnie z zapisami § 9 regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju, który stanowił, że:

„Premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak

do kwoty 2 wynagrodzeń

Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr. Jolanta Kuchciak

7 02 2021

Ullrich

niż o 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienagannego wykonywania dodatkowych obowiązków (np. doraźnego poszerzenia zakresu obowiązków, zastępstwa za nieobecnego pracownika i innych), w przypadku kiedy pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego”.

W roku 2020 roku kierownik jednostki przyznał nagrody 4 pracownikom. Zgodnie z zapisami § 4 ust. 1 regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju:

„Nagrody przyznaje się w szczególności za:

- 1) wzorowe wypełnianie obowiązków służbowych,
- 2) szczególne osiągnięcia w pracy,
- 3) wykonywanie dodatkowych zadań, wykraczających poza obowiązki wynikające z umowy o pracę,
- 4) inicjatywę i samodzielność w stosowaniu rozwiązań usprawniających realizację powierzonych zadań,
- 5) systematyczne i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych”.

Nagroda została przyznana z okazji Dnia Edukacji Narodowej - § 5 regulaminu nagród pracowników Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju. Wypłata nagrody nastąpiła przelewem bankowym dnia 12.10.2020 roku.

Gospodarka odpadami

Kontrolą w powyższym temacie zostały objęte lata 2018-2021. Kontrolowana jednostka złożyła do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na obowiązujących drukach przyjętych odpowiednio:

- Uchwałą nr XV.142.2020 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 8 grudnia 2020 r. w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości położonych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój oraz warunków i trybu składania deklaracji za pomocą środków komunikacji elektronicznej,
- Uchwałą nr III.39.2020 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 26 marca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały nr III.24.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 lutego 2016 r. w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości położonych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój oraz warunków i trybu składania deklaracji za pomocą środków komunikacji elektronicznej,
- Uchwałą nr XV.188.2012 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości położonych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój.

Opłaty były naliczone prawidłowo i odprowadzane na odpowiedni rachunek Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój w terminach określonych w § 1 ust. Uchwały nr XIX.181.2015 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który stanowi, że:

„Miesięczna opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszczana będzie z dołu bez wezwania, w łącznej wysokości za trzy miesiące kalendarzowe, w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po kwartale, tj.

a) za I kwartał do 15 kwietnia danego roku,

22.10.2020
8

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
[Signature]
mgr. Joanna Kuchciak

10.10.2020

[Handwritten mark]

- b) za II kwartał do 15 lipca danego roku,**
- c) za III kwartał do 15 października danego roku,**
- d) za IV kwartał do 15 stycznia następnego roku”.**

Ewidencja konta 130 § 4520 *Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego* była prowadzona prawidłowo.

W roku 2018 wysokość miesięcznej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiła odpowiednio:

- za m-ce I-III 178,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 9,00 zł; 2 poj. po 240l. x 20,00 zł x 4 razy wywóz w miesiącu),

- za m-ce IV-XII 248,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. x 28,00 zł x 4 razy wywóz w miesiącu).

W roku 2019 wysokość miesięcznej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiła 248,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. x 28,00 zł x 4 razy wywóz w miesiącu).

W roku 2020 wysokość miesięcznej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiła odpowiednio:

- za m-ce I-IV 248,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. x 28,00 zł x 4 razy wywóz w miesiącu),

- za m-ce V-IX 80,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. x 28,00 zł x 1 razy wywóz w miesiącu),

- za m-ce X-XII 136,00 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. x 28,00 zł x 2 razy wywóz w miesiącu).

W roku 2021 wysokość miesięcznej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiła 211,02 zł

(tj. 2 os. zamieszkujące nieruchomość x 12,00 zł; 2 poj. po 240l. zmieszane x 12,00 zł x 2 razy wywóz w miesiącu; 1 poj. 120l. bio x 6,00 zł x 2,17 razy wywóz w miesiącu; 7 worków 60l. segregowane x 9,00 zł 2 razy wywóz w miesiącu).

Prawidłowość i celowość zawierania umów cywilno-prawnych

W jednostce kontrolowanej nie zostały zawarte umowy cywilnoprawne, z uwagi na to czynności kontrolne w powyższym temacie zostały zakończone.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju – mgr Jolanta Kuchciak po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **29 czerwca 2021 roku** – stwierdza, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Jolanta Kuchciak

9
Za zgodność z oryginałem 02.07.2021

Alleg

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Zarządzenie nr 3/2010,
2. Zarządzenie nr 2/2021,
3. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 07.06.2021,
4. Zarządzenie nr Or.IV.0050.349.2016,
5. Zarządzenie nr 17/2020,
6. Plan urlopów na rok 2021,
7. Zarządzenie nr 3/2018,
8. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 07.06.2021,
9. Wyjaśnienia kierownika jednostki z dnia 07.06.2021,
10. Orzeczenie nr 47/2018/2019,
11. Akt nadania stopnia awansu zawodowego.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 164 ponumerowane strony.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczeć Jednostki	ul. Kurpiowska 15 A 44-335 Jastrzębie-Zdrój tel./fax 32/4716-410 Reg: 272000905 NIP 633-20-27-587	Pieczeć Urzędu Miasta	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój -21-
Kierownik Jednostki	DYREKTOR Publicznego Przedszkola nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju <i>J. Kuchciak</i> mgr Jolanta Kuchciak	INSPEKTOR <i>Ewa Matys</i> Ewa Matys	
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie Zdrój, 29 czerwiec 2021 r.

Za zgodności z oryginałem
02.07.2021

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 4
w Jastrzębiu-Zdroju
J. Kuchciak
mgr Jolanta Kuchciak