

Protokół z kontroli

| | |
|---|---|
| Kontrolujący: | Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Marzena Kieras |
| Jednostka kontrolowana: | Publiczne Przedszkole nr 17 ul. Miodowa 6, 44-335 Jastrzębie-Zdrój |
| Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych: | Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.17.2020 z dnia 10.11.2020 roku |
| Czas trwania czynności kontrolnych: | Zgodnie z upoważnieniem - od 13.11.2020 roku do 14.12.2020 roku przedłużone do dnia – 30.12.2020 roku |
| Przedmiot kontroli: | Zgodnie z upoważnieniem: <ul style="list-style-type: none"> • Sprawozdawczość budżetowa, • Wynagrodzenia, • Szkolenia i doskonalenie kadry, • Akta osobowe. |
| Dyrektor jednostki kontrolowanej: | mgr Halina Smaroń |
| Główny księgowy jednostki kontrolowanej: | Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju |

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2017.2077 t.j.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.),
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2018.1457 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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),
- 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.),
- Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. 2018.2369),

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MARIKI SZCZEPANSKIEJ

mgr Halina Smaroń

K

- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. 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).

Wewnętrzne uregulowania:

- **Regulamin premiowania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju** – wprowadzony Zarządzeniem nr 5/2009 z dnia 12 czerwca 2009r. Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju;
- **Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju oraz jednostkach obsługiwanych przez MZOSiP** – wprowadzona Zarządzeniem nr 20/2017 z dnia 29.09.2017r. Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju.

Sprawozdawczość budżetowa.

Czynnościom kontrolnym poddano prawidłowość sporządzania sprawozdań finansowych RB-28S za kolejne okresy:

- styczeń – grudzień 2017r.,
- styczeń – grudzień 2018r.,
- styczeń – grudzień 2019r.,
- styczeń 2020r.

Stwierdzono, iż sprawozdania RB-28S sporządzone zostały zgodnie z prowadzoną przez jednostkę ewidencją księgową.

Szczegółowej analizie poddano wydatki z paragrafów 4210, 4260 oraz 4300 za miesiąc grudzień 2017r., grudzień 2018r., grudzień 2019r.

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

Wydatki z paragrafów 4210, 4260 4300 za miesiąc grudzień 2017r., grudzień 2018r. oraz grudzień 2019r. zamknęły się w planie wydatków przeznaczonych na te cele w niżej wskazanych wysokościach:

| Grudzień 2017r. | Plan | Wykonanie |
|------------------------|--------------|------------------|
| 4210 | 25 555,00 zł | 25 554,95 zł |
| 4260 | 70 712,00 zł | 51 647,74 zł |
| 4300 | 22 377,00 zł | 22 222,91 zł |
| Grudzień 2018r. | Plan | Wykonanie |
| 4210 | 19 920,00 zł | 19 919,88 zł |
| 4260 | 59 582,00 zł | 50 975,58 zł |
| 4300 | 18 850,00 zł | 18 835,00 zł |

| Grudzień 2019r. | Plan | Wykonanie |
|-----------------|--------------|--------------|
| 4210 | 23 479,00 zł | 23 477,00 zł |
| 4260 | 52 200,00 zł | 47 852,28 zł |
| 4300 | 20 004,00 zł | 20 003,77 zł |

↓ Podwyżki dla pracowników obsługi zatrudnionych w PP 17.

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

Analiza dowodów źródłowych dotyczących wynagrodzeń pracowników nie będących nauczycielami, zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju wykazała, iż Dyrektor jednostki przyznawał pracownikom do stawki wynagrodzenia zasadniczego premię regulaminową. Premia regulaminowa w przeważającej mierze była wielkością stałą.

Dokonując analizy podwyżek dla pracowników obsługi w Publicznym Przedszkolu nr 17 przyjęto stałą, przyznaną kwotę premii regulaminowej.

Podwyżki 2017r. dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17.

Na podstawie Zarządzenia Nr Or-IV.0050.257.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 kwietnia 2017r. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 17, decyzją nr 3/2017 z dnia 25.04.2017r. (**załącznik nr 7**), dokonał zmiany planu finansowego. Powyższą decyzją dokonano zwiększenia wydatków na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi o kwotę **4 834,00 zł**

W związku z powyższym, w miesiącu maj 2017r. dokonano zwiększenia wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17 z wyrównaniem od stycznia 2017r.

Analiza „kartotek zarobkowych” (**załącznik nr 2**) poszczególnych pracowników wykazała zmianę składników wynagrodzenia zgodnie z poniższymi zestawieniami.

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|---------|
| zasadnicza | 1 252,50 zł | 1 252,50 zł | - |
| wysługa | - | - | - |
| premia | 250,50 zł | 250,50 zł | - |

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 177,50 zł | 1 200,00 zł | 22,50 zł |
| wysługa | 94,20 zł | 96,00 zł | 1,80 zł |
| premia | 235,50 zł | 240,00 zł | 4,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - wysługa: 1,80 zł x 12 miesięcy = 21,60 zł
 - premia: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
- RAZEM w skali roku = 345,60 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 072,50 zł | 1 095,00 zł | 22,50 zł |
| wysługa | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |
| premia | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - wysługa: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
 - premia: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
- RAZEM w skali roku = 378,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 177,50 zł | 1 200,00 zł | 22,50 zł |
| wysługa | 94,20 zł | 96,00 zł | 1,80 zł |
| premia | 235,50 zł | 240,00 zł | 4,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - wysługa: 1,80 zł x 12 miesięcy = 21,60 zł
 - premia: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
- RAZEM w skali roku = 345,60 zł**

➤ Pracownik —

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 072,50 zł | 1 095,00 zł | 22,50 zł |
| wysługa | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |
| premia | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi : dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - wysługa: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
 - premia: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
- RAZEM w skali roku = 378,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 2 124,00 zł | 2 159,00 zł | 35,00 zł |
| wysługa | 424,80 zł | 431,80 zł | 7,00 zł |
| premia | 424,80 zł | 431,80 zł | 7,00 zł |

W 2017r. Pracownikowi : dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 35,00 zł x 12 miesięcy = 420,00 zł
 - wysługa: 7,00 zł x 12 miesięcy = 84,00 zł
 - premia: 7,00 zł x 12 miesięcy = 84,00 zł
- RAZEM w skali roku = 588,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 087,50 zł | 1 200,00 zł | 112,50 zł |
| wysługa | 217,50 zł | 240,00 zł | 22,50 zł |
| premia | 217,50 zł | 240,00 zł | 22,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi : dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 112,50 zł x 12 miesięcy = 1 350,00 zł
 - wysługa: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - premia: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
- RAZEM w skali roku = 1 890,00 zł**

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEZOWSKIEJ
mgr Halina Smarow

2

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 072,50 zł | 1 095,00 zł | 22,50 zł |
| wysługa | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |
| premia | 214,50 zł | 219,00 zł | 4,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
 - wysługa: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
 - premia: 4,50 zł x 12 miesięcy = 54,00 zł
- RAZEM w skali roku = 378,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|---------|
| zasadnicza | 1 087,50 zł | 1 095,00 zł | 7,50 zł |
| wysługa | 195,75 zł | 197,10 zł | 1,35 zł |
| premia | 217,50 zł | 219,00 zł | 1,50 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 7,50 zł x 12 miesięcy = 90,00 zł
 - wysługa: 1,35 zł x 12 miesięcy = 16,20 zł
 - premia: 1,50 zł x 12 miesięcy = 18,00 zł
- RAZEM w skali roku = 124,20 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 720,00 zł | 742,00 zł | 22,00 zł |
| wysługa | 144,00 zł | 148,40 zł | 4,40 zł |
| premia | 144,00 zł | 148,40 zł | 4,40 zł |

W 2017r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 22,00 zł x 9 miesięcy = 198,00 zł
 - wysługa: 4,40 zł x 9 miesięcy = 39,60 zł
 - premia: 4,40 zł x 9 miesięcy = 39,60 zł
- RAZEM w skali roku = 277,20 zł**

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
mgr Hanna Smarok

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|---------|
| zasadnicza | 770,00 zł | 770,00 zł | - |
| wysługa | 84,70 zł | 84,70 zł | - |
| premia | 154,00 zł | 154,00 zł | - |

Po dokonaniu podsumowania zwiększeń pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w PP17 otrzymano kwotę: **4 704,60 zł** tj. o **129,40 zł** mniej od kwoty **4 834,00 zł**, o którą dokonano w dniu **25.04.2017r.** zwiększenia planu finansowego.

Czynności kontrolne wykazały, iż wydatki na wynagrodzenia dla pracowników obsługi w 2017r. nie przekroczyły planu wydatków na tym paragrafie.

Podwyżki 2018r. dla pracowników obsługi zatrudnionych w PP 17.

Analiza „kartotek zarobkowych” (**załącznik nr 3**) poszczególnych pracowników wykazała zmianę składników wynagrodzenia zgodnie z poniższymi zestawieniami. Od miesiąca styczeń 2018r. przyznano podwyżki w następujących wysokościach:

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 252,50 zł | 1 365,00 zł | 112,50 zł |
| wysługa | - | - | - |
| premia | 250,50 zł | 273,00 zł | 22,50 zł |

W 2018r. Pracowników dokonano zwiększenia wynagrodzenia o niżej wskazane kwoty:

- zasadnicza: 112,50 zł x 12 miesięcy = 1 350,00 zł
 - premia: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
- RAZEM w skali roku = 1 620,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 095,00 zł | 1 350,00 zł | 255,00 zł |
| wysługa | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |
| premia | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |

7

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. BAJKI JEZUWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

L

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 255,00 zł x 12 miesięcy = 3 060,00 zł
 - wysługa: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
 - premia: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
- RAZEM w skali roku = 4 284,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 200,00 zł | 1 365,00 zł | 165,00 zł |
| wysługa | 108,00 zł | 122,85 zł | 14,85 zł |
| premia | 240,00 zł | 273,00 zł | 33,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 165,00 zł x 12 miesięcy = 1 980,00 zł
 - wysługa: 14,85 zł x 12 miesięcy = 178,20 zł
 - premia: 33,00 zł x 12 miesięcy = 396,00 zł
- RAZEM w skali roku = 2 554,20 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 095,00 zł | 1 350,00 zł | 255,00 zł |
| wysługa | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |
| premia | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 255,00 zł x 12 miesięcy = 3 060,00 zł
 - wysługa: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
 - premia: 58,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
- RAZEM w skali roku = 4 284,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 2 159,00 zł | 2 259,00 zł | 100,00 zł |
| wysługa | 431,80 zł | 471,00 zł | 39,20 zł |
| premia | 431,80 zł | 471,00 zł | 39,20 zł |

Za zgodność
z oryginałem
14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. M. J. PIŁKOWSKIEJ
mgr Halina Smaroh

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 100,00 zł x 12 miesięcy = 1 200,00 zł
 - wysługa: 39,20 zł x 12 miesięcy = 470,40 zł
 - premia: 39,20 zł x 12 miesięcy = 470,40 zł
- RAZEM w skali roku = 2 140,80 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 200,00 zł | 1 365,00 zł | 165,00 zł |
| wysługa | 240,00 zł | 273,00 zł | 33,00 zł |
| premia | 240,00 zł | 273,00 zł | 33,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 165,00 zł x 12 miesięcy = 1 980,00 zł
 - wysługa: 33,00 zł x 12 miesięcy = 396,00 zł
 - premia: 33,00 zł x 12 miesięcy = 396,00 zł
- RAZEM w skali roku = 2 772,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 095,00 zł | 1 350,00 zł | 255,00 zł |
| wysługa | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |
| premia | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 255,00 zł x 12 miesięcy = 3 060,00 zł
 - wysługa: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
 - premia: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
- RAZEM w skali roku = 4 284,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 200,00 zł | 1 365,00 zł | 165,00 zł |
| wysługa | 240,00 zł | 273,00 zł | 33,00 zł |
| premia | 240,00 zł | 273,00 zł | 33,00 zł |

Za zgodność
z oryginałem

9

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MARII JEZOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

2

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 165,00 zł x 12 miesięcy = 1 980,00 zł
 - wysługa: 33,00 zł x 12 miesięcy = 396,00 zł
 - premia: 33,00 zł x 12 miesięcy = 396,00 zł
- RAZEM w skali roku = 2 772,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 173,00 zł | 1 335,00 zł | 162,00 zł |
| wysługa | 105,57 zł | 120,15 zł | 14,58 zł |
| premia | - | - | - |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 162,00 zł x 12 miesięcy = 1 944,00 zł
 - wysługa: 14,58 zł x 12 miesięcy = 174,96 zł
- RAZEM w skali roku = 2 118,96 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 252,50 zł | 1 365,00 zł | 112,50 zł |
| wysługa | - | - | - |
| premia | 250,50 zł | 273,00 zł | 22,50 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 112,50 zł x 12 miesięcy = 1 350,00 zł
 - premia: 22,50 zł x 12 miesięcy = 270,00 zł
- RAZEM w skali roku = 1 620,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 1 095,00 zł | 1 350,00 zł | 255,00 zł |
| wysługa | 208,05 zł | 256,50 zł | 48,45 zł |
| premia | 219,00 zł | 270,00 zł | 51,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 255,00 zł x 12 miesięcy = 3 060,00 zł
 - wysługa: 48,45 zł x 12 miesięcy = 581,40 zł
 - premia: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
- RAZEM w skali roku = 4 253,40 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 742,00 zł | 900,00 zł | 158,00 zł |
| wysługa | 148,40 zł | 180,00 zł | 31,60 zł |
| premia | 148,40 zł | 180,00 zł | 31,60 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 158,00 zł x 12 miesięcy = 1 896,00 zł
 - wysługa: 31,60 zł x 12 miesięcy = 379,20 zł
 - premia: 31,60 zł x 12 miesięcy = 379,20 zł
- RAZEM w skali roku = 2 654,40 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| zasadnicza | 770,00 zł | 900,00 zł | 130,00 zł |
| wysługa | 92,40 zł | 108,00 zł | 15,60 zł |
| premia | 154,00 zł | 180,00 zł | 26,00 zł |

W 2018r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 130,00 zł x 12 miesięcy = 1 560,00 zł
 - wysługa: 15,60 zł x 12 miesięcy = 187,20 zł
 - premia: 26,00 zł x 12 miesięcy = 312,00 zł
- RAZEM w skali roku = 2 059,20 zł**

Po dokonaniu podsumowania zwiększeń pracowników obsługi zatrudnionych w PP17 otrzymano kwotę: 37 416,96 zł

Stwierdzono, iż na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi w Publicznym Przedszkolu nr 17 zaplanowano kwotę 246 397,00 zł (rozdział 80104 paragraf 4010 administracja: 36 634,00 zł, rozdział 80104 paragraf 4010 obsługa: 209 763,00 zł).

W miesiącu styczeń 2018r. dokonano zwiększenia planu o 15 392,00 zł (**załącznik nr 9**), w tym:

- rozdział 80104 paragraf 4010 administracja: 1 696,00 zł
 - rozdział 80104 paragraf 4010 obsługa: 13 696,00 zł
- co dało łączną kwotę 261 789,00 zł

W miesiącu marzec 2018r., dokonano zwiększenia planu o 15 392,00 zł (**załącznik nr 10**), w tym:

- rozdział 80104 paragraf 4010 administracja: 1 696,00 zł
 - rozdział 80104 paragraf 4010 obsługa: 13 696,00 zł
- co dało łączną kwotę 277 181,00 zł

W miesiącu listopad 2018r. po zmianach w planie kwota na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi wynosiła 291 072,00 zł

Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi po podwyżce w zestawieniu z kwotą zaplanowaną na koniec roku 2018 przedstawia poniższa tabela:

| Plan | Wykonanie |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 291 072,00 zł | 291 028,00 zł |
| w tym: | w tym: |
| administracja: 39 325,00 zł | administracja: 39 323,75 zł |
| obsługa: 251 747,00 zł | obsługa: 251 705,10 zł |

Czynności kontrolne wykazały, iż wydatki na wynagrodzenia dla pracowników obsługi w 2018r. nie przekroczyły planu wydatków na tym paragrafie.

Podwyżki 2019r. dla pracowników obsługi zatrudnionych w PP 17.

Na podstawie Zarządzenia Nr Or-IV.0050.98.2019 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 lutego 2019r. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 17 Decyzją nr 2/2019 z dnia 25.02.2019r. (**załącznik nr 12**) dokonał zmiany planu finansowego. Powyższą decyzją dokonano zwiększenia wydatków na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi o kwotę **7 458,00 zł**

W związku z powyższym, w miesiącu marzec 2019r. dokonano zwiększenia wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17 z wyrównaniem od stycznia 2019r.

Analiza „kartotek zarobkowych” (**załącznik nr 4**) poszczególnych pracowników wykazała zmianę składników wynagrodzenia zgodnie z poniższymi zestawieniami.

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 365,00 zł | 1 401,00 zł | 36,00 zł |
| wysługa | 68,25 zł | 70,05 zł | 1,80 zł |
| premia | 273,00 zł | 280,20 zł | 7,20 zł |

12
Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DIREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJLI JEŻOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia o niżej wskazane kwoty:

- zasadnicza: 36,00 zł x 12 miesięcy = 432,00 zł
 - wysługa: 1,80 zł x 12 miesięcy = 21,60 zł
 - premia: 7,20 zł x 12 miesięcy = 86,40 zł
- RAZEM w skali roku = 540,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 380,00 zł | 30,00 zł |
| wysługa | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |
| premia | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 30,00 zł x 12 miesięcy = 360,00 zł
 - wysługa: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
 - premia: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
- RAZEM w skali roku = 504,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 365,00 zł | 1 401,00 zł | 36,00 zł |
| wysługa | 136,50 zł | 140,10 zł | 3,60 zł |
| premia | 273,00 zł | 280,20 zł | 7,20 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 36,00 zł x 12 miesięcy = 432,00 zł
 - wysługa: 3,60 zł x 12 miesięcy = 43,20 zł
 - premia: 7,20 zł x 12 miesięcy = 86,40 zł
- RAZEM w skali roku = 561,60 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 380,00 zł | 30,00 zł |
| wysługa | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |
| premia | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi _ dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 30,00 zł x 12 miesięcy = 360,00 zł
 - wysługa: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
 - premia: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
- RAZEM w skali roku = 504,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 2 355,00 zł | 2 410,00 zł | 55,00 zł |
| wysługa | 471,00 zł | 482,00 zł | 11,00 zł |
| premia | 471,00 zł | 482,00 zł | 11,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi _ dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 55,00 zł x 12 miesięcy = 660,00 zł
 - wysługa: 11,00 zł. x 12 miesięcy = 132,00 zł
 - premia: 11,00 zł x 12 miesięcy = 132,00 zł
- RAZEM w skali roku = 924,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 365,00 zł | 1 401,00 zł | 36,00 zł |
| wysługa | 273,00 zł | 280,20 zł | 7,20 zł |
| premia | 273,00 zł | 280,20 zł | 7,20 zł |

W 2019r. Pracownikowi _ dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 36,00 zł x 12 miesięcy = 432,00 zł
 - wysługa: 7,20 zł x 12 miesięcy = 86,40 zł
 - premia: 7,20 zł x 12 miesięcy = 86,40 zł
- RAZEM w skali roku = 604,80 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 380,00 zł | 30,00 zł |
| wysługa | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |
| premia | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 30,00 zł x 12 miesięcy = 360,00 zł
 - wysługa: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
 - premia: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
- RAZEM w skali roku = 504,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 365,00 zł | 1 407,00 zł | 42,00 zł |
| wysługa | 273,00 zł | 281,40 zł | 8,40 zł |
| premia | 273,00 zł | 281,40 zł | 8,40 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 42,00 zł x 12 miesięcy = 504,00 zł
 - wysługa: 8,40 zł x 12 miesięcy = 100,80 zł
 - premia: 8,40 zł x 12 miesięcy = 100,80 zł
- RAZEM w skali roku = 705,60 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 380,00 zł | 30,00 zł |
| wysługa | 135,00 zł | 138,00 zł | 3,00 zł |
| premia | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 30,00 zł x 12 miesięcy = 360,00 zł
 - wysługa: 3,00 zł x 12 miesięcy = 36,00 zł
 - premia: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
- RAZEM w skali roku = 468,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 410,00 zł | 1 425,00 zł | 15,00 zł |
| wysługa | - | - | - |
| premia | 282,00 zł | 285,00 zł | 3,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi ... dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 15,00 zł x 12 miesięcy = 180,00 zł
 - premia: 3,00 zł x 12 miesięcy = 36,00 zł
- RAZEM w skali roku = 216,00 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 401,00 zł | 51,00 zł |
| wysługa | 270,00 zł | 280,20 zł | 10,20 zł |
| premia | 270,00 zł | 280,20 zł | 10,20 zł |

W 2019r. Pracownikowi ... dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 51,00 zł x 12 miesięcy = 612,00 zł
 - wysługa: 10,20 zł x 12 miesięcy = 122,40 zł
 - premia: 10,20 zł x 12 miesięcy = 122,40 zł
- RAZEM w skali roku = 856,80 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 900,00 zł | 919,00 zł | 19,00 zł |
| wysługa | 180,00 zł | 183,80 zł | 3,80 zł |
| premia | 180,00 zł | 183,80 zł | 3,80 zł |

W 2019r. Pracownikowi ... dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 19,00 zł x 12 miesięcy = 228,00 zł
 - wysługa: 3,80 zł x 12 miesięcy = 45,60 zł
 - premia: 3,80 zł x 12 miesięcy = 45,60 zł
- RAZEM w skali roku = 319,20 zł**

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 350,00 zł | 1 380,00 zł | 30,00 zł |
| wysługa | 175,50 zł | 179,40 zł | 3,90 zł |
| premia | 270,00 zł | 276,00 zł | 6,00 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 30,00 zł x 12 miesięcy = 360,00 zł
 - wysługa: 3,90 zł x 12 miesięcy = 46,80 zł
 - premia: 6,00 zł x 12 miesięcy = 72,00 zł
- RAZEM w skali roku = 478,80 zł

➤ Pracownik

| | przed podwyżką | po podwyżce | różnica |
|------------|----------------|-------------|----------|
| zasadnicza | 1 406,25 zł | 1 422,00 zł | 15,75 zł |
| wysługa | - | - | - |
| premia | 281,25 zł | 284,40 zł | 3,15 zł |

W 2019r. Pracownikowi dokonano zwiększenia wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- zasadnicza: 15,75 zł x 12 miesięcy = 189,00 zł
 - premia: 3,15 zł x 12 miesięcy = 37,80 zł
- RAZEM w skali roku = 226,80 zł

Po dokonaniu podsumowania zwiększeń pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w PP17 otrzymano kwotę: 7 377,60 zł tj. o 80,40 zł mniej od kwoty 7 458,00 zł o którą dokonano w dniu 25.02.2019r. zwiększenia planu finansowego.

Czynności kontrolne wykazały, iż wydatki na wynagrodzenia dla pracowników obsługi w 2019r. nie przekroczyły planu wydatków na tym paragrafie.

Podwyżki 2020r. dla pracowników obsługi zatrudnionych w PP 17.

W dniu 17.01.2020r. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.09.2019r. w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020r. (Dz.U.2019 poz. 1778) przyznał ze skutkiem od 01.01.2020r. podwyżkę pracownikom obsługi zgodnie z poniższymi zestawieniami (**załącznik nr ...**):

Za zgodność
z oryginałem
14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEZOWSKIEJ
mgr Lidia Smarok

| L.p. | Pracownik | Wymiar etatu | Stawka wynagrodzenia zasadniczego | Stawka wynagrodzenia po przeliczeniu |
|------|-----------|--------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Pracownik | 1,00 | 2 660,00 zł | 2 660,00 zł |
| 2. | Pracownik | 0,75 | 2 210,00 zł | 1 657,50 zł |
| 3. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 4. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 5. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 6. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 7. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 8. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 9. | Pracownik | 0,5 | 2 167,00 zł | 1 083,50 zł |
| 10. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 11. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 12. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 13. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 14. | Pracownik | 0,75 | 2 167,00 zł | 1 625,25 zł |
| 15. | Pracownik | 0,63 | 2 167,00 zł | 1 354,38 zł |

| L.p. | Pracownik | Stawka wynagrodzenia zasadniczego | Wzrost o: |
|------|-----------|-----------------------------------|-----------|
| 1. | Pracownik | 2 660,00 zł | 250,00 zł |
| 2. | Pracownik | 1 657,50 zł | 250,50 zł |
| 3. | Pracownik | 1 625,25 zł | 224,25 zł |
| 4. | Pracownik | 1 625,25 zł | 224,25 zł |
| 5. | Pracownik | 1 625,25 zł | 245,25 zł |
| 6. | Pracownik | 1 625,25 zł | 245,25 zł |
| 7. | Pracownik | 1 625,25 zł | 224,25 zł |
| 8. | Pracownik | 1 625,25 zł | 245,25 zł |
| 9. | Pracownik | 1 083,50 zł | 164,50 zł |
| 10. | Pracownik | 1 625,25 zł | 245,25 zł |
| 11. | Pracownik | 1 625,25 zł | 200,25 zł |
| 12. | Pracownik | 1 625,25 zł | 224,25 zł |
| 13. | Pracownik | 1 625,25 zł | 245,25 zł |
| 14. | Pracownik | 1 625,25 zł | 203,25 zł |
| 15. | Pracownik | 1 354,38 zł | - |

Kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.2020r. wynosiła 2 600,00 zł

Skutki podwyżek wynagrodzenia zasadniczego i jego pochodnych, obowiązujące od stycznia 2020r. zostały zaplanowane przez Dyrektora jednostki i ujęte w planie finansowym na rok 2020 jeszcze w roku 2019r.

W dniu 31.01.2020r. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 17, na podstawie Zarządzenia nr Or-IV-0050.52.2020 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 31.01.2020r., dokonał Decyzją nr 1/Z/2020 zmiany w planie finansowym polegającej na zwiększeniu środków finansowych na wynagrodzeniach dla pracowników obsługi w kwocie jedynie **555,00 zł (załącznik nr ...)**.

Za zgodność
z oryginałem

18

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
(M. MAJANI JEŻOWSKIEJ)
mgr Hanna Smarok

✚ Szkolenia i doskonalenie kadry.

Czynnościom kontrolnym poddano szkolenia i doskonalenie pracowników zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju.

Rok 2017

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80146** („Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”) - **załącznik nr 15** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń Rady Pedagogicznej:

- „Szkolenie Rady Pedagogicznej: Bumbumkowe nauczanki”;
- „Szachy w edukacji wczesnoszkolnej”;
- „Warsztaty metodyczne BUM Bum Rurki dla nauczycieli”;
- Szkolenie metodyczne dla Rady Pedagogicznej.

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80104** („Przedszkola”) - **załącznik nr 15** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń:

- „Szkolenie z zakresu higieny żywności i stosowania zasad HACCP”;
- „Stosowane środki spożywcze oraz żywienie dzieci i młodzieży w jednostkach systemu oświaty”;
- „Obsługa zmodernizowanego SIO”;
- „Zmiany w przepisach prawa pracy w 2017 roku”;
- „Śląskie Forum Dyrektorów Placówek Oświatowych”;
- „Integracja dla edukacji. Nowa podstawa programowa”;
- „Obowiązkowe okresowe kontrole budynków i innych obiektów administracji publicznej – przechowywanie dokumentacji, prowadzenie ksiąg obiektu budowlanego, usuwanie uszkodzeń i braków – wnioski organów kontrolnych”;
- „Obowiązki dyrektora szkoły jako pracodawcy w świetle obowiązujących przepisów”;
- „Mobilność kadry edukacji szkolnej”;

Stwierdzić należy, iż nie na wszystkich fakturach wskazano osoby biorące udział w szkoleniu:

- faktura VAT nr FV/5/01/2017 z dnia 13.01.2017r. (rozdział 80104) - **załącznik nr 16**

Szkolenie dotyczyło higieny żywności i stosowania zasad HACCP.

Wystawca dokumentu wskazał ilość osób biorących udział w szkoleniu - 2 osoby.

W opisie, jaki dokonano na dokumencie źródłowym, wskazano ilość osób biorących udział w szkoleniu (2 osoby). Nie wskazano którzy pracownicy byli uczestnikami szkolenia.

- faktura VAT nr FV/111/01/2017 z dnia 23.01.2017r. (rozdział 80104) - **załącznik nr 17**

Szkolenie dotyczyło stosowanych środków spożywczych oraz żywienia dzieci i młodzieży w jednostkach systemu oświaty.

Za zgodność

Z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEZOWSKIEJ
mgr Paulina Smaróń

Wystawca dokumentu wskazał ilość osób biorących udział w szkoleniu – 2 osoby.

W opisie, jaki dokonano na dokumencie źródłowym, wskazano ilość osób biorących udział w szkoleniu (2 osoby). Nie wskazano którzy pracownicy byli uczestnikami szkolenia.

Rok 2018

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80146** („Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”) – **załącznik nr 18** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń Rady Pedagogicznej:

- „Jak skutecznie wykorzystywać nowoczesne technologie w projektach eTwinning”;
- Konferencja wojewódzka na temat „Międzynarodowego programu Powszechnej Dwujęzyczności”;
- „Narzędziownik TIK Nowoczesnego Nauczyciela – czyli jak mądrze i efektywnie korzystać z możliwości monitora, tablicy interaktywnej oraz tabletów i smartfonów”;
- „Uczeń z afazją i zaburzeniami słuchu”;
- „Wczesna diagnoza i terapia autyzmu i zespołu Aspergera”;
- „Kodowanie na dywanie”;
- „Joga śmiechu w pracy z dziećmi i młodzieżą”;
- „Dzieci dwujęzyczne”.

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80104** („Przedszkola”) – **załącznik nr 18** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń:

- „Ochrona danych osobowych – RODO w placówce oświatowej”;
- „Praktyczna obsługa zmodernizowanego SIO”;
- „Ochrona danych osobowych – RODO w placówce oświatowej”;
- Szkolenie Rady Pedagogicznej w zakresie stosowania przepisów europejskiego rozporządzenia o ochronie danych osobowych (RODO) w placówkach oświatowych”;
- „Dochodzenie opłat należnych placówkom przedszkolnym – egzekucja administracyjna”;
- Forum eksperckie w Warszawie;
- Szkolenie dla dyrektorów w ramach sieci współpracy i samokształcenia;
- Szkolenie pracowników w zakresie udzielania pierwszej pomocy przedlekarskiej.

Rok 2019

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80146** („Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”) – **załącznik nr 19** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń Rady Pedagogicznej:

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ

mgr Halina Smaroli

- „Metody pracy z dzieckiem przedszkolnym kształtujące bezpieczne zachowanie zgodnie z podstawą programową i obowiązującymi aktami prawnymi”;
- Szkolenie dla nauczycieli według Programu Kraina Muzyki;
- „Programowanie i robotyka w edukacji wczesnoszkolnej i przedszkolnej”;
- „Programowanie i robotyka w edukacji wczesnoszkolnej i przedszkolnej”;
- Szkolenie w zakresie metodyki języka obcego;
- Szkolenie „Małe DobEdu – najprostsze zabawy dla dzieci”;
- Warsztaty muzyczne „Zimowe nutki”;

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80104** („Przedszkola”) - **załącznik nr 19** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń:

- Szkolenie „Trener w oświacie”;
- Szkolenie „Trener w oświacie”;
- Szkolenie pracowników z zakresu udzielania pierwszej pomocy przedlekarskiej;
- Szkolenie kadry kierowniczej oświaty w ramach sieci dyrektora;
- Szkolenie dyrektorów „SIO w szkole i placówce oświatowej”;
- „Praktyczne zastosowanie nowych przepisów – ustawa Karta Nauczyciela i ustawa Prawo Oświatowe w praktyce szkolnej”;
- Kongres Edukacja i Rozwój poświęcony realizacji zadań rady pedagogicznej, dyrektora szkoły oraz organu prowadzącego wynikających ze zmian przepisów;
- Szkolenie w zakresie stosowania przepisów prawa energetycznego oraz zasad eksploatacji urządzeń energetycznych;
- Szkolenie pracowników w zakresie ochrony przeciwpożarowej w zakładzie oraz ewakuacji pracowników.

Rok 2020

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80146** („Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”) – **załącznik nr 20** – zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń Rady Pedagogicznej:

- Szkolenie w zakresie: „Kompetencje kluczowe a realizacja podstawy programowej”;
- Szkolenie Rady Pedagogicznej „COVID a emocje. Powrót do placówki oświatowej – co nas czeka? Jak pomóc dziecku i sobie?”;
- Szkolenie Rady Pedagogicznej „The WOW Effect” oraz „Stories”;
- Szkolenie „Wykorzystanie narzędzi TIK w edukacji przedszkolnej. Ewaluacja – narzędzia TIK”;
- Szkolenie „Wykorzystanie narzędzi TIK w edukacji przedszkolnej. Ewaluacja – narzędzia TIK”;
- Szkolenie: „Edukacja zdalna z Office 365”;
- Warsztaty ukulele on line „Piosenki na dwa akordy”;
- Szkolenie „Kodowanie na dywanie”;

Za zgodność
z oryginałem

21

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
W MAJKU JEZOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

2

Na karcie kontowej konta 130 paragraf 4700 rozdział **80104** („Przedszkola”) - **załącznik nr 20** - zaewidencjonowano zapłatę niżej wskazanych szkoleń:

- Szkolenie okresowe BHP pracodawców i innych osób kierujących pracownikami w systemie samokształcenia kierowanego. Szkolenie z zasad udzielania pierwszej pomocy przedlekarskiej. Szkolenie z zasad prowadzenia akt osobowych;
- „Doskonalenie zawodowe kadry pedagogicznej jednostek oświatowych samorządu terytorialnego”;
- Szkolenie z zasad udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej;
- Szkolenie i egzamin w zakresie stosowania przepisów prawa energetycznego oraz zasad eksploatacji urządzeń energetycznych;

Tematy szkoleń realizowanych w latach 2017-2020 odpowiadały potrzebom jednostki, były zbieżne z zakresami obowiązków poszczególnych pracowników.

Czynności kontrolne wykazały, iż w kontrolowanej jednostce wystawiano polecenia wyjazdów służbowych. Występowały szkolenia, które odbywały się na miejscu tj. w siedzibie jednostki kontrolowanej.

Akta osobowe.

Kontrolujący poddał analizie prawidłowość prowadzenia akt osobowych u trzech pracowników zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 17.

➤ Pracownik nr 1

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018r w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369 z 19.12.2018r.), przekazana do czynności kontrolnych teczka podzielona była na 4 części.

W części A znajdowały się dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie. W części B znajdowały się dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia.

Część C oraz D nie zawierały żadnych dokumentów.

Wszystkie dokumenty były ponumerowane, każda z części akt osobowych (w której znajdowały się dokumenty) zawierała ich wykaz, kserokopie dokumentów były potwierdzone za zgodność z oryginałem.

➤ Pracownik nr 2

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018r w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369 z 19.12.2018r.), przekazana do czynności kontrolnych teczka podzielona była na 4 części.

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

22

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MARIKI JEZOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

W części A znajdowały się dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie. W części B znajdowały się dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia.
Część C oraz D nie zawierały żadnych dokumentów.

Czynności kontrolne wykazały, iż jedno z badań lekarskich było zrobione po terminie.

Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim z dnia 21.03.2007r. (**załącznik nr 21**) kolejne badanie okresowe winno być przeprowadzone w terminie do 21.03.2010r.

Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim (**załącznik nr 22**) badanie zostało przeprowadzone w dniu 18.11.2010r. tj. 241 dni po wymaganym terminie.

Powyższe było nie zgodne z art. 211 pkt 5 Kodeksu Pracy, który stanowi, iż:
„(...) W szczególności pracownik jest obowiązany poddawać się wstępnym, okresowym i kontrolnym oraz innym zaleconym badaniom lekarskim i stosować się do wskazań lekarskich”.

Wszystkie dokumenty były ponumerowane, każda z części akt osobowych (w której znajdowały się dokumenty) zawierała ich wykaz, kserokopie dokumentów były potwierdzone za zgodność z oryginałem.

➤ Pracownik nr 3

Przekazana do czynności kontrolnych teczka podzielona była na 3 części. Powyższe było nie zgodne z §3 Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018r w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369 z 19.12.2018r.).

W części A znajdowały się dokumenty związane z ubieganiem się o zatrudnienie. W części B znajdowały się dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia.
Część C nie zawierała żadnych dokumentów.

Czynności kontrolne wykazały, iż jedno z badań lekarskich było zrobione po terminie.

Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim z dnia 31.08.2007r. (**załącznik nr 23**) kolejne badanie okresowe winno być przeprowadzone w terminie do: październik 2010r.

Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim (**załącznik nr 24**) badanie zostało przeprowadzone w dniu 18.11.2010r. tj. 18 dni po wymaganym terminie.

Powyższe było nie zgodne z art. 211 pkt 5 Kodeksu Pracy, który stanowi, iż:
„(...) W szczególności pracownik jest obowiązany poddawać się wstępnym, okresowym i kontrolnym oraz innym zaleconym badaniom lekarskim i stosować się do wskazań lekarskich”.

Za zgodność
z oryginałem

23

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEZOWSKIEJ
mgr Halina Smarok

2.

Wszystkie dokumenty były ponumerowane, każda z części akt osobowych (w której znajdowały się dokumenty) zawierała ich wykaz, kserokopie dokumentów były potwierdzone za zgodność z oryginałem.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju - **mgr Halina Smaroń** po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 17.02.2021 roku – stwierdza, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 17 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. **Załącznik nr 1** – Wykaz podwyżek dla pracowników administracji i obsługi w PP17;
2. **Załącznik nr 2** – Kartoteki zarobkowe pracowników administracji i obsługi za 2017 rok;
3. **Załącznik nr 3** – Kartoteki zarobkowe pracowników administracji i obsługi za 2018 rok;
4. **Załącznik nr 4** – Kartoteki zarobkowe pracowników administracji i obsługi za 2019 rok;
5. **Załącznik nr 5** – Kartoteki zarobkowe pracowników administracji i obsługi za 2020 rok;
6. **Załącznik nr 6** – Wykaz pracowników administracji i obsługi PP17 do podwyżki w 2017r.;
7. **Załącznik nr 7** – Decyzja Dyrektora nr 3/2017 w sprawie zmiany planu finansowego;
8. **Załącznik nr 8** – Wykaz pracowników administracji i obsługi PP17 do podwyżki w 2018r.
9. **Załącznik nr 9** – Decyzja Dyrektora nr 1/2018 w sprawie zmiany planu finansowego;
10. **Załącznik nr 10** – Decyzja Dyrektora nr 2/2018 w sprawie zmiany planu finansowego;
11. **Załącznik nr 11** – Wykaz pracowników administracji i obsługi PP17 do podwyżki w 2019r.;
12. **Załącznik nr 12** – Decyzja Dyrektora nr 2/2019 w sprawie zmiany planu finansowego;

13. **Załącznik nr 13** – Wykaz pracowników administracji i obsługi PP17 do podwyżki w 2020r.;
14. **Załącznik nr 14** – Decyzja Dyrektora nr 1/Z/2020 w sprawie zmiany planu finansowego;
15. **Załącznik nr 15** – Karta kontowa konta 130 paragraf 4700 rozdział 80104 oraz 80146 za rok 2017;
16. **Załącznik nr 16** – Faktura VAT nr FV/5/01/2017 z dnia 13.01.2017r.;
17. **Załącznik nr 17** – Faktura VAT nr FV/111/01/2017 z dnia 23.01.2017r.;
18. **Załącznik nr 18** – Karta kontowa konta 130 paragraf 4700 rozdział 80104 oraz 80146 za rok 2018;
19. **Załącznik nr 19** – Karta kontowa konta 130 paragraf 4700 rozdział 80104 oraz 80146 za rok 2019;
20. **Załącznik nr 20** – Karta kontowa konta 130 paragraf 4700 rozdział 80104 oraz 80146 za rok 2020;
21. **Załącznik nr 21** – Zaświadczenie lekarskie z dnia 21.03.2007r. pracownika B.K.;
22. **Załącznik nr 22** – Zaświadczenie lekarskie z dnia 18.11.2010r. pracownika B.K.;
23. **Załącznik nr 23** – Zaświadczenie lekarskie z dnia 31.08.2007r. pracownika A.U.;
24. **Załącznik nr 24** – Zaświadczenie lekarskie z dnia 18.11.2010r. pracownika A.U.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 176 ponumerowanych stron.

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JELOWAKIE
mgr Halina Smaróń

| Jednostka kontrolowana | | Kontrolujący | |
|---------------------------------|--|--|---|
| Pieczęć Jednostki | | Pieczęć Urzędu Miasta | URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój "21" |
| Kierownik Jednostki | | PODINSPEKTOR <i>Kieras</i> <i>Marzena Kieras</i> | |
| Główny księgowy Jednostki | | | |

Za zgodność
z oryginałem
14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAURTYJA ŻÓWKI
mgr Halina Smarok

Jastrzębie Zdrój, 17 luty 2021r.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 18.02.2021r.

Szanowne Panie
Agnieszka Marszałek, Marzena Kieras
Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego
Urzędu Miasta Jastrzębie - Zdrój

Dotyczy: zgłoszenia uwag do wstępnych wyników zadania audytowego dotyczących „Sprawozdawczości budżetowej, wynagrodzeń, szkolenia i doskonalenia kadry, akt osobowych” nr KAW.0052.17.2020 przekazanych dyrektorowi Publicznego Przedszkola nr 17 im. Majki Jeżowskiej w dniu 17.02.2021r.

W odniesieniu do poniższych zapisów ujętych w protokole wstępnych wyników kontroli zadania audytowego nr KAW.0052.17.2020 z dnia 17.02.2021r. „Sprawozdawczości budżetowej, wynagrodzeń, szkoleń i doskonalenia kadry, akt osobowych” realizowanego w Publicznym Przedszkolu nr 17 im. Majki Jeżowskiej w Jastrzębiu-Zdroju:

1. Pracownik nr 2 , - „...jedno z badań lekarskich było zrobione po terminie. Zgodnie z zaświadczeniem z dnia 21.03.2007r. /załącznik nr 21/ kolejne badanie okresowe winno być przeprowadzone w terminie do 21.03.2010r. Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim /załącznik nr 22/ badanie zostało przeprowadzone w dniu 18.11.2010r. tj. 241 dni po wymaganym terminie”.
2. Pracownik nr 3 - „...jedno z badań lekarskich było zrobione po terminie. Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim z dnia 11.08.2007r. /załącznik nr 23/ kolejne badanie okresowe winno być przeprowadzone w terminie do październik 2010r. Zgodnie z zaświadczeniem lekarskim /załącznik nr 24/ badanie zostało przeprowadzone w dniu 18.11.2010r. tj. 18 dni po wymaganym terminie”.

uprzejmie wyjaśniam, że:

stanowisko dyrektora w Publicznym Przedszkolu nr 17 w Jastrzębiu-Zdroju objęłam z dniem 01.12.2010r. W związku z powyższym nie miałam wpływu na stan i jakość dokumentów prowadzonych przed tym okresem.

Do wiadomości:

- adresat

- a/a

Za zgodność
z oryginałem

14. 07. 2021

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

