

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Katarzyna Gadawska
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 15 ul. Szkolna 9, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.10.2021 z dnia 24.08.2021 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 25.08.2021 roku do 08.10.2021 roku.
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: <ul style="list-style-type: none"> ✓ ustalenia ogólnie - organizacyjne, w tym kontrola zarządcza, ✓ prawidłowość realizowania zadania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, ✓ SIO – prawidłowość ujmowania danych, ✓ organizacja pracy w czasie lockdownu, ✓ prawidłowość przyznawania premii, nagród, ✓ gospodarka odpadami, ✓ prawidłowość i celowość zawierania umów cywilno-prawnych
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Teresa Wysińska - od 01.01.1997 r. do nadal
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Obsługa finansowo-księgową MZOSiP

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 01.01.1997 roku do nadal pełni mgr Teresa Wysińska.

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),
- Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U.2021.888 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20.03.2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U 2020, poz. 493 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 13.09.1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U 2017.1289; 2018.1454; 2019.2010; 2020.1439; 2021.888),
- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. 2017.1189; 2018.967; 2019.2215 t.j.),

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017, NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysińska

mp

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz. U.2017.2159; 2018.1900; 2019.1942; 2021.584 t.j.),

USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE W TYM KONTROLA ZARZĄDCZA

Kontrolowana jednostka działa na podstawie Statutu wprowadzonego Uchwałą nr 2/2016 Rady Pedagogicznej Publicznego Przedszkola nr 15 z dnia 14.09.2016 r.

W ramach czynności kontrolnych, analizie poddano uregulowania wewnętrzne wprowadzone do stosowania w jednostce kontrolowanej.

- ‡ **regulamin organizacyjny** wprowadzony Zarządzeniem nr 124/2017 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 5 grudnia 2017 r.

Przedmiotowy Regulamin organizacyjny zawierał min. zasady funkcjonowania przedszkola; zasady podległości oraz zakresy działań i kompetencji na poszczególnych stanowiskach pracy, organizacja kontroli zarządczej. Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z regulaminem organizacyjnym.

- ‡ **regulamin pracy** wprowadzony (odpowiednio):
 - zarządzeniem nr 5/2011 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 16 marca 2011 r.
 - zarządzeniem nr 29/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 31 grudnia 2020 r.

Wprowadzone w jednostce regulaminy ustalają organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki Publicznego Przedszkola nr 15 oraz zatrudnionych przez niego pracowników. Wprowadzone regulaminy pracy zostały zaakceptowane przez zakładową organizację związkową. Pracownicy zostali zobowiązani do zapoznania się regulaminami pracy. Przedmiotowe zarządzenia wprowadzające regulaminy pracy zawierały listy podpisów pracowników którzy zapoznali się i przyjęli do stosowania ustalone zasady.

- ‡ **regulamin wynagradzania** pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 wprowadzony Zarządzeniem nr 4/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 15 czerwca 2009 r. Przedmiotowy regulamin wynagradzania aneksowany był na mocy następujących zarządzeń:
 - nr 11/2017 z dnia 27.11.2017 r. (zmiana załączników nr 1 i 2 regulaminu),
 - 28/2020 z dnia 31.12.2020 r. (zmiana załącznika nr 1 regulaminu).

- ‡ **polityka rachunkowości** przyjętej Zarządzeniem wprowadzona 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 zwarte w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj.:

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

...LNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysińska

mp

- ✓ 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.

Czynności kontrolne wykazały brak 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.

Dodatkowe uregulowania w zakresie polityki rachunkowości zawarte zostały w:

- Zarządzeniu 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,
- Zarządzeniu 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.

- 4 **Regulamin kontroli zarządczej** wprowadzony Zarządzeniem nr 16/2019 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 16 kwietnia 2019 r. Wcześniej obowiązywał regulamin Kontroli Zarządczej wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 20 grudnia 2010 r. Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z regulaminem.

ORGANIZACJA PRACY W CZASIE LOCKDOWNU

W związku z wprowadzonym w kraju stanem zagrożenia epidemicznego, na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20.03.2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. 2020, poz. 492), kierownik jednostki na mocy Zarządzenia nr 6/2020 z dnia 10 kwietnia 2020 r. wprowadził zasady organizacji pracy w Publicznym Przedszkolu nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju w trakcie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

**Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju**

Teresa Jysińska

COVID-19.

Ponadto, zgodnie z zaleceniami Ministra Edukacji Narodowej w sprawie zawieszenia zajęć w szkołach, na mocy pism Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój (odpowiednio z dnia 11.03.2020 r., 05.05.2020 r., 15.05.2020 r., 21.05.2020 r., 29.05.2020 r., 04.06.2020 r., 04.05.2021 r.) kierownik jednostki wprowadził Zarządzenia w sprawie zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 tj.:

- Zarządzenie nr 3/2020 z dnia 25.03.2020 r. w sprawie zdalnego nauczania w okresie od 12.03.2020 r. do 10.04.2020 r.,
- Zarządzenie nr 7/2020 z dnia 10.04.2020 r. w sprawie zdalnego nauczania w okresie od 11.04.2020 r. do 26.04.2020 r.,
- Zarządzenie nr 8/2020 z dnia 26.04.2020 r. w sprawie zdalnego nauczania w okresie od 27.04.2020 r. do 24.05.2020 r.,
- Zarządzenie nr 9/2020 z dnia 06.05.2020 r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 06.05.2020 r. do 15.05.2020 r.,
- Zarządzenie nr 11/2020 z dnia 15.05.2020 r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 15.05.2020 r. do 22.05.2020 r.,
- Zarządzenie nr 12/2020 z dnia 21.05.2020 r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 25.05.2020 r. do 29.05.2020 r.,
- Zarządzenie nr 13/2020 z dnia 21.05.2020 r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 01.06.2020 r. do 05.06.2020 r.,
- Zarządzenie nr 14/2020 z dnia 05.06.2020 r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 08.06.2020 r. do 12.06.2020 r.,
- Zarządzenie nr 18/2020 z dnia 22.10.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 5, 6 latków „Słoneczka” w okresie od 22.10.2020 r. do 29.10.2020 r.,
- Zarządzenie nr 19/2020 z dnia 28.10.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 3 latków „Tygryski” w okresie od 28.10.2020 r. do 29.10.2020 r.,
- Zarządzenie nr 20/2020 z dnia 04.11.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 5, 6 latków „Słoneczka”; 5, 6 latków „Misie”; 4, 5 latków „Smerfy” w okresie od 05.11.2020 r. do 09.11.2020 r.,
- Zarządzenie nr 21/2020 z dnia 25.11.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 4 latków „Biedronka”; w okresie od 26.11.2020 r. do 04.12.2020 r.,
- Zarządzenie nr 22/2020 z dnia 27.11.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 5, 6 latków „Misie”; w okresie od 27.11.2020 r. do 04.12.2020 r., w grupie 5, 6 latków „Słoneczka” od 27.11.2020 r. do 03.12.2020 r.,
- Zarządzenie nr 27/2020 z dnia 29.12.2020 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w grupie 4, 5 latków „Smerfy”; w okresie od 29.12.2020 r. do 31.12.2020 r., w grupie 5, 6 latków „Słoneczka” od 27.11.2020 r. do 03.12.2020 r.,
- Zarządzenie nr 4/2021 z dnia 26.03.2021 r. w sprawie prowadzenia zdalnego nauczania w okresie od 29.03.2021 r. do 11.04.2021 r.,
- Zarządzenie nr 5/2021 z dnia 08.04.2021 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 12.04.2021 r. do 18.04.2021 r.,
- Zarządzenie nr 6/2021 z dnia 04.05.2021 r. w sprawie zwieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w okresie od 04.05.2021 r. do 10.05.2021 r.

Zgodnie z zapisem § 3 zarządzeń w sprawie prowadzenia zdalnego nauczania w Publicznym Przedszkolu nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju: „Zobowiązuję wszystkich nauczycieli do realizowania kształcenia na odległość tj. realizacji programowej z uwzględnieniem możliwości psychofizycznych wychowanków. Nauczyciele zobowiązani są prowadzić zajęcia poprzez stronę

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju

Teresa Wyśińska

mp

internetową przedszkola, umieszczać materiały do pracy, podawać propozycje zabaw, gier oraz przydatne linki do pracy kreatywnej z dzieckiem w domu. Nauczyciele zobowiązani są pisać miesięczne plany pracy stanowiące zarazem plany pracy zdalnej na każdy tydzień i przestać dyrektorowi przedszkola. Nauczyciele będą śledzić aktywność swoich wychowanków, będą również w stałym kontakcie z rodzicami dzieci, zbierać od nich informacje na temat proponowanych form pracy celem jej modyfikowania poprzez e-mail pp15@um.jastrzebie.pl oraz kontakt telefoniczny”.

W związku z powyższym w myśl zapisu § 3 Dyrektor jednostki przedłożył kontrolującemu przykładowe tygodniowe plany pracy zdalnej (od 04.05.2021 r. do 10.05.2021 r.) oraz dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej- **załącznik nr 1**

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, iż nauczyciele sporządzali **tygodniowe plany pracy** zdalnej dla swojej grupy zawierające zajęcia i zabawy z podstawy programowej, propozycje zabaw dla rodziców, sposób monitorowania zdobytej wiedzy. Za każdy dzień pracy zdalnej nauczyciel sporządzał w dokumencie „dzienny zapis pracy wychowawczo – dydaktycznej” sprawozdanie w którym opisywał tematy zrealizowanych zajęć.

W myśl zapisu § 2 ust. 1 Zarządzeń w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19: „Pracownicy administracji i obsługi pracują zgodnie z wyznaczonym harmonogramem pracy, stosowanym do toku postępowania na placówce, by zapewnić bezpieczne i higieniczne warunki, lub pozostają w gotowości zgodnie z art. 81 § 1 Kodeksu Pracy”.

Dodatkowo w ramach organizacji pracy w czasie lockdown dokonano kontroli wydatków poniesionych w związku z pandemią (w celu zachowania bezpieczeństwa i higieny w związku z COVID-19).

W roku 2020 jednostka kontrolowana poniosła wydatki z tytułu epidemii COVID-19 w wysokości 1 103,78 zł (**załącznik nr 2**). W głównej mierze wydatki poniesione były na zakup:

- rękawiczki jednorazowe,
- płyn do dezynfekcji,
- fartuchy jednorazowe higieniczne

W roku 2021, do dnia zakończenia czynności kontrolnych, jednostka kontrolowana nie poniosła wydatków z tytułu epidemii COVID-19.

Ustalono, iż zgodnie z pismem Skarbnika Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 08.04.2020 r. wszystkie wydatki zostały zaewidencjonowane w wyodrębnionej ewidencji księgowej **zadanie nr 000-438-000-000 pn. „Przeciwdziałanie COVID-19”** jak również dokonano terminowej zapłaty zobowiązań.

PRAWIDŁOWOŚĆ PRYZNAWANIA PREMII, NAGRÓD

Czynnościami kontrolnymi objęto również – prawidłowość przyznawania premii i nagród pracownikom niepedagogicznych.

Ustalono, iż w jednostce kontrolowanej zasady premiowania i nagradzania zostały uregulowane (odpowiednio) – **załącznik nr 3:**

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 571-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju

[Podpis]
Dyrektor

[Podpis]

- Regulamin premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju – stanowiący **załącznik nr 3** do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju,
- Regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju – stanowiący **załącznik nr 4** do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju,

wprowadzonych Zarządzeniem nr 4/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 15.06.2009 roku. Przedmiotowy regulamin wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju został dwukrotnie aneksowany tj.

- na mocy zarządzenia nr 11/2017 z dnia 27.11.2017 r. (zmiana dotycząca załącznika nr 1 i 2),
- na mocy zarządzenia nr 28/2020 z dnia 31.12.2020 r. (zmiana dotycząca załącznika nr 1)

Do kontroli w powyższym temacie pobrano:

- indywidualne kartoteki zarobkowe pracowników niepedagogicznych za lata 2019-2020,
- dyspozycje kierownika jednostki dotyczące przyznania premii w poszczególnych miesiącach lat 2019-2020,
- dyspozycje kierownika jednostki dotyczące wypłaty nagród w latach 2019-2020.

PREMIE

W myśl **§ 2 pkt. 2** regulaminu: „Fundusz premiowy tworzy się w ramach posiadanych środków w wysokości 20% planowanych rocznych wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników”. Premie przysługują pracownikom po przepracowaniu pełnego miesiąca oraz sumiennym i starannym wykonaniu ustalonych zadań określonych w **§ 6** zakładowego regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju.

Zgodnie z zapisem **§ 3** przedmiotowego regulaminu premiowania: „wysokość premii miesięcznej dla poszczególnych pracowników ustala na piśmie dyrektor Publicznego Przedszkola nr 15”. W myśl zapisu **§ 9**: „Premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż o 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienagannego wykonywania dodatkowych obowiązków (.....), w przypadku kiedy pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego”.

W trakcie czynności kontrolnych, stwierdzono, iż premie dla pracowników za lata 2019-2020 zostały naliczone zgodnie z dyspozycjami kierownika jednostki i wynosiły przeważnie 20% wynagrodzenia zasadniczego.

W indywidualnych przypadkach kierownik jednostki dokonał zwiększenia premii pracownikom zgodnie z zapisem **§ 9 regulaminu premiowania** stanowiącego załącznik nr 3 do regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 3**) tj.: „Premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż o 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienagannego wykonywania dodatkowych obowiązków (.....), w przypadku kiedy pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego”.

W większości przypadków zwiększenie premii oscylowało do maksymalnej wysokości 50% natomiast w 4 przypadkach premia wynosiła powyżej 50% (co przedstawia poniższa tabela).

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysiąska

mp

Imię i nazwisko	miesiąc wypłaty	kwota wynagrodzenia zasadniczego	premia %	
			dyspozycja	kartoteka wynagrodzeń
	12/2020	2 291,00	60%	60%
	12/2020	1 625,25	55%	55%
	12/2020	2 167,00	55%	55%
	12/2020	2 167,00	55%	55%

W związku z powyższym, iż przyznano premię powyżej 50% (załącznik nr 4) kontrolujący wniósł zapytanie do kierownika jednostki z prośbą o wyjaśnienie przedmiotowej kwestii. W dniu 22.09.2021 roku uzyskano następującą odpowiedź (załącznik nr 5): „Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju informuje, iż w grudniu 2020 r. przyznał 4 pracownikom obsługi premię w wysokości 60%, 55%, 55%, 55% - zgodnie z zapisami zawartymi w § 9 Regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju – Załącznik nr 3 do Regulaminu wynagradzania Publicznego Przedszkola nr 1. Zgodnie z tym § 9 Regulaminu Premiowania, „Premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż o 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienagannej pracy”. Wyjaśniam, że wyższa premia przyznana czterem pracownikom za dodatkowe prace, którą musiały wykonywać codziennie w związku z zaostrzonymi rygorami sanitarnymi w związku z COVID 19 (codzienne generalne sprzątanie, dezynfekowanie wszystkich pomieszczeń, itp.) była przyznana zgodnie z obowiązującym regulaminem premiowania

- premia pracownika wynikająca z umowy o pracę wynosi 20%,
- premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż o 50%,

czyli pracownik może otrzymać do 70% premii”.

Dodatkowo w trakcie analizy przedłożonych kontrolującemu indywidualnych kartotek zarobkowych oraz dyspozycji kierownika jednostki dotyczących przyznanych premii, w jednym przypadku wykazanym w tabeli (załącznik nr 6) stwierdzono rozbieżność pomiędzy wysokością premii przyznanej w dyspozycji przez kierownika jednostki a naliczonej w kartotece pracownika.

Imię i nazwisko	miesiąc wypłaty	kwota wynagrodzenia zasadniczego	wielkość premia %	
			dyspozycja kierownika	kartoteka wynagrodzeń
	03/2020	2 004,48	23%	20%
	04/2020	2 004,48	20%	23%

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością kontrolujący wniósł zapytanie do pracownika działu plac Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju, z prośbą o sprawdzenie i wyjaśnienie. Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem: „nastąpiła pomyłka przy naliczeniu wysokości premii, premia w miesiącu 03/2020 została naliczona błędnie w wysokości 20% (winno być 23%), w związku z stwierdzoną nieprawidłowością premia została wyrównana w miesiącu następnym tj. 04/2020”.

Premia przyznawana jest na okres miesiąca kalendarzowego z oceną za miesiąc poprzedni i wypłacana z dołu w terminie wypłaty wraz z wynagrodzeniem.

* ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713
7

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju

Małgorzata Wysińska

mp

NAGRODY

Zgodnie z zapisem § 2 zakładowego regulaminu nagród: „W ramach posiadanych środków na wynagrodzenia tworzy się fundusz nagród za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w wysokości nieprzekraczającej 1% planowanych środków na wynagrodzenia osobowe”.

W myśl zapisu § 3 nagrody przyznaje Dyrektor z własnej inicjatywy bądź na wniosek bezpośredniego przełożonego pracownika.

„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”.

W lata 2019 - 2020 roku kierownik jednostki przyznał niektórym pracownikom Publicznego Przedszkola nr 15 następujące nagrody:

- corocznie w miesiącu październiku z okazji Dnia Edukacji Narodowej – zgodnie z zapisem § 5 regulaminu nagród,
- nagroda jednorazowa w październiku 2019 roku (zgodnie z Zarządzeniem nr Or-IV.0050.516.2019 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 września 2019 r.)

GOSPODARKA ODPADAMI

Zgodnie z zapisami ustawy utrzymanie czystości i porządku w gminach (odpowiednio):

Art. 6m

- ust. 1: Właściciel nieruchomości jest obowiązany złożyć do wójta, burmistrza lub prezydenta miasta deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w terminie 14 dni od dnia zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca lub powstania na danej nieruchomości odpadów komunalnych.
- ust. 1a: Deklaracja zawiera dane niezbędne do określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- ust. 1aa. W przypadku nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, rada gminy może wprowadzić możliwość wskazania w deklaracji częstotliwości odbioru odpadów komunalnych poszczególnych frakcji, z tym że w okresie od kwietnia do października częstotliwość odbierania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych oraz bioodpadów stanowiących odpady komunalne nie może być rzadsza niż określona w uchwale rady gminy, o której mowa w art. 6r ust. 3, a w przypadku jej nieokreślenia w uchwale - nie rzadsza niż raz na 2 tygodnie.
- ust. 1d. Wysokość zobowiązania określonego w deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi obowiązuje za kolejne miesiące do czasu korekty deklaracji lub zmiany stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z zastrzeżeniem art. 6o.
- W przypadku zmiany danych będących podstawą ustalenia wysokości należnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi lub określonej w deklaracji ilości odpadów komunalnych powstających na danej nieruchomości, właściciel nieruchomości jest obowiązany złożyć nową deklarację w terminie do 10 dnia miesiąca następującego

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkoła 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju

Teresa Wyśińska

mp

po miesiącu, w którym nastąpiła zmiana. Opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi w zmienionej wysokości uiszcza się za miesiąc, w którym nastąpiła zmiana.

- ust. 2a. W przypadku uchwalenia nowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wójt, burmistrz lub prezydent miasta zawiadamia właściciela nieruchomości o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyliczonej jako iloczyn nowej stawki opłaty i danych podanych w deklaracji. W takim przypadku właściciel nieruchomości nie jest obowiązany do złożenia nowej deklaracji i uiszcza opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości podanej w zawiadomieniu.

Zawiadomienie zawiera pouczenie, że stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego.

W myśl powyższego, wysokość stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (za lata objęte czynnościami kontrolnymi tj. 2018-2021) zostały określone w przepisach prawa miejscowego tj. (odpowiednio):

- Uchwale nr XIX.180.2015 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- Uchwale nr XXIII.214.2017 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 9 grudnia 2017 roku o zmianie uchwały w sprawie ustalenia wysokości stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- Uchwale nr II.6.2018 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 25 stycznia 2018 roku o zmianie uchwały w sprawie ustalenia wysokości stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- Uchwale nr XIX.151.2019 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 19 grudnia 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie ustalenia wysokości stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- Uchwale nr XV.130.2020 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 8 grudnia 2020 roku o zmianie uchwały w sprawie ustalenia wysokości stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W uchwałach określono miesięczne stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z podziałem na stawki od gospodarstwa domowego oraz od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.

W ramach czynności kontrolnych analizie poddano m.in. złożone przez jednostkę deklaracje o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w latach 2018 - 2021 pod kątem prawidłowości wysokości wykazanych stawek oraz ich weryfikacja z dokonanymi płatnościami (wyciągami bankowymi) jak również złożenie deklaracji na prawidłowym druku.

OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI								
miesiąc /rok	kwota opłaty miesięcznej za:				zapłata			uwagi
	Liczba mieszkańców (1 os)	Opłaty Komunalne poj. 11001 (1 szt.)	Czystość (2 szt.)	Suma	w dniu	wyciąg bankowy nr	kwota	
2018 rok								
Na podstawie deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z dnia 07.04.2014 r.								
I/ 2018 r.	9,00	74,00	2	157,00 (74,00 x 2 + 9,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XIX.180.2015 z dnia 22.12.2015 r.
II/ 2018 r.	9,00	74,00	2	157,00 (74,00 x 2 + 9,00)				
III/ 2018 r.	9,00	74,00	2	157,00 (74,00 x 2 + 9,00)				
1 kwartał suma				471,00	17.04.2018	38	471,00	
IV/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia
V/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00				

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wyśnisk

mp

				(103,00 x 2 + 12,00)				25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
VI/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
II kwartał suma				654,00	08.07.2018	68	654,00	
VII/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
VIII/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
IX/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
III kwartał suma				654,00	11.10.2018	111	654,00	
X/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
XI/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
XII/ 2018 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
IV kwartał suma				654,00	19.11.2018	126	654,00	
2019 rok								
Na podstawie deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z dnia 07.04.2014 r.								
I/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
II/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
III/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
I kwartał suma				654,00	30.04.2019	51	654,00	
IV/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
V/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
VI/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
II kwartał suma				654,00	11.07.2019	82	654,00	
VII/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
VIII/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
IX/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
III kwartał suma				654,00	12.09.2019	107	654,00	
X/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr II.6.2018 z dnia 25.01.2018 r. (obowiązuje od dnia 01.04.2018 r.)
XI/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00) +				
XII/ 2019 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				
IV kwartał suma				654,00	30.10.2019	127	654,00	
2020 rok								
I/ 2020 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XIX.151.2019 z dnia 19.12.2019 r. (obowiązuje od dnia 01.01.2020 r.)
II/ 2020 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)	24.02.2020	18	2 616,00	Zapłata za I-IV kwartał
III/ 2020 r.	12,00	103,00	2	218,00 (103,00 x 2 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XIX.151.2019 z dnia 19.12.2019 r. (obowiązuje od dnia 01.01.2020 r.)
I kwartał suma				654,00				
Na podstawie deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (data zaistnienia zmian 01.04.2020 r.)								
IV/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XIX.151.2019 z dnia 19.12.2019 r. (obowiązuje od dnia 01.01.2020 r.)
V/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				
VI/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				
II kwartał suma				345,00				
VII/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XIX.151.2019 z dnia 19.12.2019 r. (obowiązuje od dnia 01.01.2020 r.)
VIII/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				
IX/ 2020 r.	12,00	103,00	1	115,00 (103,00 + 12,00)				
III kwartał suma				345,00				
X/ 2020 r.				115,00 (103,00 + 12,00)				Zwrot nadpłaty za wywóz nieczystości
XI/ 2020 r.				115,00 (103,00 + 12,00)	19.11.2020	100	-927,00	
XII/ 2020 r.				115,00 (103,00 + 12,00)				
IV kwartał suma				345,00				
2021 rok								
Na podstawie deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (data zaistnienia zmian 01.01.2021 r.)								
I/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02 (238,02 + 12,00)				Stawki zgodne z Uchwałą Rady Miasta nr XV.130.2020 z dnia 08.12.2020 r. (obowiązuje od dnia 01.01.2021 r.)
II/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02 (238,02 + 12,00)				
III/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02				

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysińska

mp

				(238,02 + 12,00)				
I kwartał suma					31.03.2021	51	750,06	
				250,02 (238,02 + 12,00)				
IV/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02 (238,02 + 12,00)				
V/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02 (238,02 + 12,00)				
VI/ 2021 r.	12,00	238,02		250,02 (238,02 + 12,00)				
II kwartał suma					18.06.2021	82	750,06	

Po dokonanych czynnościach ustalono, że wskazane w deklaracjach stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi były zgodne z stawkami określonymi w Uchwałach Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój w sprawie ustalenia wysokości stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Opłaty były naliczone prawidłowo i odprowadzane na odpowiedni rachunek Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój.

Jednakże w dwóch przypadkach stwierdzono, że kwartalna opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi została dokonana po terminie płatności (co wskazuje powyższa tabela) tj.:

- dnia 17.04.2018 roku (wtorek) WB nr 38 z dnia 17.04.2018 roku – z terminem płatności do dnia 15.04.2018 roku (niedziela – w związku z tym, iż to dzień wolny od pracy to do poniedziałek) – **załącznik nr 7**
- dnia 30.04.2019 roku (wtorek) WB nr 51 z dnia 30.04.2019 roku – z terminem płatności do dnia 15.04.2019 roku (poniedziałek) – **załącznik nr 8**

Powyższe było niezgodne z zapisami § 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 stanowił, 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,
- 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”.

SIO – PRAWIDŁOWOŚĆ UJMOWANIA DANYCH

System Informacji Oświatowej (SIO) – polski, elektroniczny system bez danych służący do gromadzenia informacji o szkołach, placówkach oświatowych, nauczycielach oraz uczniach utworzony na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej,
- rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych gromadzonych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysięńska

MP

Celem Systemu Informacji Oświatowej jest uzyskiwanie danych niezbędnych do prowadzenia polityki edukacyjnej państwa, podnoszenia jakości i upowszechniania edukacji oraz do usprawniania finansowania zadań oświatowych.

Bazy danych oświatowych prowadzą szkoły i placówki oświatowe oraz jednostki samorządu terytorialnego w zakresie danych oświatowych obejmujących zbiory baz danych oświatowych szkół i placówek prowadzonych przez te jednostki zgodnie z art. 4 ust. 1 i ust. 6 pkt 1 lit. a ustawy o systemie informacji oświatowej.

W myśl postanowień art. 6 ust. 1 i 2 w/w ustawy przekazują dane z prowadzonych przez siebie baz danych oświatowych odpowiednio jednostce samorządu terytorialnego, właściwemu ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania. Jednostka samorządu terytorialnego przekazuje je kuratorowi oświaty albo ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania.

W toku przeprowadzonej kontroli sprawdzono prawidłowość i terminowość wykazania przez kierownika Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju:

- liczby dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (przedstawione w poniżej tabeli)

ORZECZENIA O POTRZEBIE KSZTAŁCENIA SPECJALNEGO				
imię i nazwisko	dokument		data wpływu na jednostkę	data wprowadzenia
	nr orzeczenia	z dnia		
	44/2019/2020	06.11.2019	18.11.2019	18.11.2019
	168/2017/2018	20.06.2018	28.08.2018	01.09.2018

Stwierdzono, iż w obu przypadkach dane do SIO zostały wprowadzone zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15.04.2011 r. o systemie informacji oświatowej z dnia 15.04.2011 r. (odpowiednio):

- art. 30: „Podmiot zobowiązany jest do przekazywania danych do zbioru danych szkoły lub placówki oświatowej, zbioru danych jednostki, zbioru danych nauczyciela i zbioru danych ucznia przekazuje dane do bazy danych SIO, w terminie 7 dni, od dnia, w którym nastąpiła zmiana w stanie faktycznym, z wyjątkiem danych, o których mowa w:
 - 1) art. 8 pkt. 1 lit. a-c, e-k i pkt 2-4, art. 9 pkt 2, art. 14 pkt 25 i 32, art. 20 pkt. 1, art. 29 ust. 1 pkt. 1 lit. j, pkt 1a lit. i, ust. 3 pkt. 1 lit. g oraz pkt 2 lit. f;
 - 2) art. 29 ust. 1 pkt 1 lit. i oraz pkt. 2 lit. g – w zakresie dotyczącym uzyskania kolejnego stopnia awansu zawodowego;
 - 3) art. 29 ust. 1 pkt. 1 lit. e oraz ust. 3 pkt 1 lit. c – w przypadku nauczycieli w szkołach specjalnych zorganizowanych w podmiotach leczniczych w zakresie dotyczącym wymiaru zatrudnienia;
 - 4) art. 29 ust. 1 pkt 1 lit. g, ust. 3 pkt 1 lit. e oraz ust. 4 pkt 5 – w przypadku nauczycieli w szkołach specjalnych zorganizowanych w podmiotach leczniczych;
 - 5) danych identyfikacyjnych uczniów przystępujących do egzaminu ósmoklasisty, egzaminu maturalnego i egzaminu zawodowego”.
- art. 44 a: „Szkoła lub placówka oświatowa przekazuje do bazy danych SIO dane dziedzinowe ucznia związane z wczesnym wspomaganie rozwoju, zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi oraz kształceniem specjalnym, o których mowa w art. 12, po przedłożeniu przez rodziców ucznia w szkole lub placówce oświatowej opinii lub orzeczenia, o których mowa w art. 12, w celu objęcia ucznia wczesnym wspomaganie rozwoju, zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi lub kształceniem specjalnym, oraz po pozytywnej weryfikacji danych dziedzinowych, o których mowa w art. 12, z danymi dziedzinowymi, o których mowa w art. 8 pkt 2 lit. e”.

- awansów zawodowych nauczycieli (załącznik nr 9)

AWANSE ZAWODOWE NAUCZYCIELI PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15						
imię i nazwisko	akt nadania			data wpływu na jednostkę	Wprowadzona data uzyskania stopnia awansu	Data uzyskania stopnia awansu (z aktu nadania)
	Nr aktu	stopień	Z dnia			
	DK-RY.5861.1.1165.2019	nauczyciel dyplomowany	nauczyciel dyplomowany	07.10.2019	26.08.2019	30.07.2019

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 12
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju

Teresa Wysińska

Na podstawie przedstawionej przez kierownika jednostki dokumentacji ustalono, że dane dotyczące awansu zawodowego nauczyciela wprowadzono do SIO **niezgodnie** z aktem jego nadania. Nauczyciel uzyskał kolejny stopień awansu zawodowego w dniu 30.07.2019 r., przedmiotowy dokument (zgodnie z adnotacją) wpłynął do jednostki kontrolowanej dnia 07.10.2019 r. natomiast do SIO wprowadzono datę uzyskania stopnia awansu 26.08.2019 r. W związku z wpisana błędna data uzyskania kolejnego stopnia awansu zawodowego, kontrolujący wniósł do działu płac o przedłożenie kartoteki zarobkowej wskazanego nauczyciela w celu sprawdzenia poprawności jego wypłaty. Ustalono, iż zwiększone wynagrodzenie z tytułu kolejnego stopnia awansu zawodowego (nauczyciel dyplomowany) zostało wypłacone pracownikowi w miesiącu IX/2019. Analizując dogłębniej przedłożoną dokumentację dotyczącą awansu zawodowego stwierdzono, iż pomimo, że akt nadania wystawiony został z dniem 30.07.2019 r. – zgodnie z zawartą na nim klauzulą „od niniejszej decyzji przysługuje odwołanie do Ministra Edukacji Narodowej za pośrednictwem Śląskiego Kuratora Oświaty w terminie 14 dni od dnia doręczenia” – termin uprawomocnienia się decyzji przypada na miesiąc sierpień 2019 r. W związku z powyższym zasadnym jest wypłata podwyższonego wynagrodzenia w miesiącu wrześniu 2019 r.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu – Zdroju **mgr Teresa Wysiąska** po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **26 października 2021 roku** – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 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. Tygodniowe plany pracy zdalnej oraz dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej w związku ze stanem epidemiologicznym,
2. Ewidencja księgową konta 130 § 4210 za 2020 rok,
3. Regulamin wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju,
4. Dyspozycja Dyrektora do wypłaty premii za m-c grudzień 2020 r., karty zarobkowe pracowników,
5. Wyjaśnienie Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 z dnia 22.09.2021 r.,
6. Dyspozycja Dyrektora do wypłaty premii za m-c marzec 2020 r., karty zarobkowe pracownika,
7. Ewidencja księgową konta 130 § 4520 za 2018 rok (odpady komunalne),
8. Ewidencja księgową konta 130 § 4520 za 2019 rok (odpady komunalne),
9. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela [REDAKTOWANE], kartoteka zarobkowa, wydruk z SIO.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
ul. Szkolna 9
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. (032) 471-62-54
REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 15
w Jastrzębiu-Zdroju
Teresa Wysiąska

mp

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 66 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15 ul. Szkolna 9 44-335 Jastrzębie-Zdrój tel. (032) 471-62-54 REGON 272001017 NIP 633-20-27-713	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	DYREKTOR Publicznego Przedszkola nr 15 w Jastrzębiu-Zdroju Teresa Wysińska	Inspektor	
Główny księgowy jednostki		INSPEKTOR Gadańska Katarzyna Katarzyna Gadańska	

Jastrzębie-Zdrój, 26 października 2021 r.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 15
 ul. Szkolna 9
 44-335 Jastrzębie-Zdrój
 tel. (032) 471-62-54
 REGON 272001017 NIP 633-20-27-713

DYREKTOR
 Publicznego Przedszkola nr 15
 w Jastrzębiu-Zdroju
 Teresa Wysińska