

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń.
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole Nr 8 ul. Wielkopolska 24, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.5.2023 z dnia 2 czerwca 2023 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 2.06.2023 roku do 11.08.2023 roku z przerwą od 10 do 21 lipca 2023 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: <ul style="list-style-type: none"> • przetwarzanie danych osobowych, • gospodarowanie funduszem wynagrodzeń (przyznawanie premii, nagród, podwyżek – zgodnie z terminem oraz wysokością przyznanych środków), • ocena wiarygodności sprawozdań budżetowych oraz poprawności stosowanych zasad klasyfikacji
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	Katarzyna Kosiorek
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Katarzyna Grabowska obsługa finansowo-księgowa MZOSiP

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju pełniły: od dnia 1 września 1993 roku do dnia 20 grudnia 2020 roku Barbara Matusiak, od dnia 21 grudnia 2020 roku do dnia 31 sierpnia 2021 roku pełniącą obowiązki była Urszula Biernacka, od dnia 1 września 2021 roku do nadal Katarzyna Kosiorek.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634 t.j.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.),
- Ustawa z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz.U.2022.530 t.j.),
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Dz.U.U.E.L.2016.119.1.
- Ustawa z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz.U.2019.1781 t.j.).
- Ustawa z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U.2018.1872 t.j.)

Gospodarowanie funduszem wynagrodzeń (premie, nagrody, podwyżki)

Kierownik jednostki kontrolowanej Zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 8 czerwca 2009 roku wprowadził Regulamin wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 1**) wraz z załącznikami:

- Załącznik nr 1 – Tabela maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.
- Załącznik nr 2 – Tabela wymagań kwalifikacyjnych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Publicznym Przedszkolu Nr 8 (stanowiska, kwalifikacje, zaszerogowanie).
- Załącznik nr 3 – Regulamin premiowania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 2**).
- Załącznik nr 4 – Regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju (**załącznik nr 3**).

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadził zmiany:

- Zarządzeniem nr 29.2021 z dnia 27 grudnia 2021 roku zmianę załącznika nr 1 z datą obowiązywania od 1 stycznia 2022 roku.
- Zarządzeniem nr 01.2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku wprowadził Aneks nr 1 z datą obowiązywania od 18 stycznia 2022 roku (**załącznik nr 4**).
- Zarządzeniem nr 27.2022 z dnia 30 listopada 2022 roku zmianę załącznika nr 1 z datą obowiązywania od 1 grudnia 2022 roku.
- Zarządzeniem nr 11.20223 z dnia 21 czerwca 2023 roku zmianę załącznika nr 1 oraz nr 2 z datą obowiązywania od 1 lipca 2023 roku (**załącznik nr 5**).

W Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w okresie objętym kontrolą plan finansowy oraz wykonanie § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” przedstawiał się następująco:

- 1) Plan finansowy funduszu wynagrodzeń (konto 980 § 4010) na rok 2019 wynosił:
 - administracja – 41 194,00
 - 956,00 - zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 2/2019
 - 1 009,00 - zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 10/2019 z dnia 27 września 2019 roku,
 - obsługa – 243 465,00
 - 5 350,00 – zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 2/2019.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia (konto 130 § 4010) za rok 2019 wyniosła:

- administracja – 43 159,00,
- obsługa – 257 186,33.

- 2) Plan finansowy funduszu wynagrodzeń (konto 980 § 4010) na rok 2020 wynosił:
 - administracja – 42 193,00,
 - obsługa – 327 331,00:
 - 78,00 – zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 1 Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.52.2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia (konto 130 § 4010) za rok 2020 wyniosła:

- administracja – 41 930,52,
 - obsługa – 303 322,06.
- 3) Plan finansowy funduszu wynagrodzeń (konto 980 § 4010) na rok 2021 wynosił:
- administracja – 42 234,00 00:
 - 1 000,00 – zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 8/Z/2021 z dnia 19 listopada 2021 roku Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.678.2021 z dnia 19 listopada 2021 roku,
 - obsługa – 371 374,00:
 - 11 755,00 zmniejszenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 7/Z/2021 z dnia 18 listopada 2021 roku Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.672.2021 z dnia 18 listopada 2021 roku,
 - 9 500,00 zwiększenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 8/Z/2021 z dnia 19 listopada 2021 roku Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.678.2021 z dnia 19 listopada 2021 roku,
 - 18 719,00 oraz 3810,00 zmniejszenie Decyzją Dyrektora PP8 nr 9/Z/2021 z dnia 22 listopada 2021 roku Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.681.2021 z dnia 22 listopada 2021 roku.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia (konto 130 § 4010) za rok 2021 wyniosła:

- administracja – 43 233,20,
 - obsługa – 339 299,05.
- 4) Plan finansowy funduszu wynagrodzeń (konto 980 § 4010) na rok 2022 dla administracji i obsługi wyniósł 438 592,00
- zmiany Decyzją Dyrektora PP8 nr 18/Z/2022 z dnia 17 listopada 2022 roku Zarządzenie Prezydenta Miasta nr 0050.769.2022 z dnia 17 listopada 2022 roku zmniejszenia 20 876,00, 28 671,00.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia (konto 130 § 4010) za rok 2022 dla administracji i obsługi wyniosła 388 875,68.

- 5) Plan finansowy funduszu wynagrodzeń (konto 980 § 4010) na rok 2023 dla administracji i obsługi wyniósł 450 390,00
- zmiany Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 0050.72.2023 z dnia 09 lutego 2023 roku 39 014,00.

Wysokość wydatków na wynagrodzenia (konto 130 § 4010) na dzień 19 maja 2023 roku wyniosła 179 481,16.

Wynagrodzenie pracowników administracji i obsługi Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w okresie objętym kontrolą według indywidualnych kart wynagrodzeń przedstawia poniższe zestawienie:

		wymiar etatu	2019		2020		2021		1.01.2022		1.12.2022	
			zasadnicza	stawka po przeliczeniu	zasadnicza	stawka po przeliczeniu	zasadnicza	stawka po przeliczeniu	zasadnicza	stawka po przeliczeniu	zasadnicza	stawka po przeliczeniu
1	BT	1	2 216,00	2 216,00	2 489,00	2 489,00	2 489,00	2 489,00	3 179,00	3 179,00	3 679,00	3 679,00
2	FW	1	1 857,00	1 857,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 709,00	2 709,00	3 209,00	3 209,00
3	JD	1	1 820,00	1 820,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 659,00	2 659,00	3 159,00	3 159,00
4	JP	1	1 881,00	1 881,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 697,00	2 697,00	3 197,00	3 197,00

5	KZ	0,5	1 820,00	910,00	2 167,00	1 083,50	2 334,00	1 167,00	2 659,00	1 329,50	3 159,00	1 579,50
6	PA	0,5/1/1/1	1 820,00	910,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 709,00	2 709,00		
7	PJ	1	1 862,00	1 862,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 809,00	2 809,00	3 309,00	3 309,00
8	RM	1	1 820,00	1 820,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 659,00	2 659,00	3 159,00	3 159,00
9	SZ	0,25/0,25/0,5	1 800,00	450,00	2 167,00	541,75	2 334,00	1 167,00				
10	TB	1	1 820,00	1 820,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 659,00	2 659,00	3 159,00	3 159,00
11	ZM	1	1 800,00	1 800,00	2 167,00	2 167,00	2 334,00	2 334,00	2 659,00	2 659,00		
12	WA	1			2 173,00	2 173,00	2 334,00	2 334,00				
13	TK	0,25/0,5			2 167,00	541,75	2 334,00	1 167,00				
14	JA	0,75/1					2 334,00	1 750,50	2 697,00	2 697,00		
15	PM	1					2 334,00	2 334,00				
16	ST	1							2 809,00	2 809,00		
17	CB	0,5									3 209,00	1 604,50
18	SM	0,75									3 159,00	2 369,25

Wysokość wynagrodzenia zasadniczego zgodna jest z Tabelą maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego pracowników Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zatrudnionych na podstawie umowy o pracę stanowiącego załącznik nr 1 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 8.06.2009 roku Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.

Pracownicy obsługi i administracji Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu -Zdroju w latach 2020 -2022 otrzymali podwyżkę wynagrodzenia zasadniczego:

- od dnia 1 stycznia 2020 roku,
- od dnia 1 stycznia 2021 roku,
- od dnia 1 stycznia 2022 roku,
- od dnia 1 grudnia 2022 roku.

		wymiar etatu	2019		2020		2021		1.01.2022		1.12.2022 wyplata styczeń 2023	
			stawka po przeliczeniu	kwota podwyżki	stawka po przeliczeniu	kwota podwyżki	stawka po przeliczeniu	kwota podwyżki	stawka po przeliczeniu	kwota podwyżki	stawka po przeliczeniu	kwota podwyżki
1	BT	1	2 216,00	273,00	2 489,00	0,00	2 489,00	690,00	3 179,00	500,00	3 679,00	
2	FW	1	1 857,00	310,00	2 167,00	167,00	2 334,00	375,00	2 709,00	500,00	3 209,00	
3	JD	1	1 820,00	347,00	2 167,00	167,00	2 334,00	325,00	2 659,00	500,00	3 159,00	
4	JP	1	1 881,00	286,00	2 167,00	167,00	2 334,00	363,00	2 697,00	500,00	3 197,00	
5	KZ	0,5	910,00	173,50	1 083,50	83,50	1 167,00	162,50	1 329,50	250,00	1 579,50	
6	PA	0,5/1/1/1	910,00	173,50	2 167,00	167,00	2 334,00	345,00	2 709,00			
7	PJ	1	1 862,00	305,00	2 167,00	167,00	2 334,00	475,00	2 809,00	500,00	3 309,00	
8	RM	1	1 820,00	347,00	2 167,00	167,00	2 334,00	325,00	2 659,00	500,00	3 159,00	
9	SZ	0,25/0,25/0,5	450,00	91,75	541,75	83,50	1 167,00					
10	TB	1	1 820,00	347,00	2 167,00	167,00	2 334,00	325,00	2 659,00	500,00	3 159,00	
11	ZM	1	1 800,00	367,00	2 167,00	167,00	2 334,00	325,00	2 659,00			
12	WA	1			2 173,00	161,00	2 334,00					
13	TK	0,25/0,5			541,75	83,50	1 167,00					
14	JA	0,75/1					1 750,50	363,00	2 697,00			

15	PM	1					2 334,00				
16	ST	1						2 809,00			
17	CB	0,5									1 604,50
18	SM	0,75									2 369,25

(załącznik nr 6)

Podwyżki przyznane pracownikom obsługi (tj. wynagrodzenie zasadnicze + premia regulaminowa) w proporcji do zajmowanego etatu przewyższały wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Wysokość minimalnego wynagrodzenia w latach 2020 – 2022 wynosiła:

- od dnia 1 stycznia 2020 roku - 2600 zł - Rozporządzenie z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 1778),
- od dnia 1 stycznia 2021 roku - 2800 zł (Rozporządzenie z dnia 15 września 2020 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku (Dz. U. 2020 poz. 1596),
- od dnia 1 stycznia 2022 roku - 3010 zł - Rozporządzenie z dnia 14 września 2021 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 1690)
- od dnia 1 stycznia 2023 r. - 3490zł. - Rozporządzenie z dnia 13 września 2022 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku (Dz. U. z 2022 r. poz. 1952).

Pracownicy administracji i obsługi Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju do stycznia 2022 roku otrzymywali wynagrodzenie zgodnie z terminem określonym w § 13 Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkole Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 8 czerwca 2009 roku „... z dołu w terminie do dnia 30 każdego miesiąca...”

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju Zarządzeniem nr 01.2022 z dnia 03.01.2022 roku wprowadziła Aneks nr 1 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkole nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju dokonując zmiany terminu wypłaty wynagrodzenia pracownikom administracji i obsługi Publicznego Przedszkole Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju począwszy od miesiąca lutego 2022 roku wypłata następować będzie do 10 dnia miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, za który wynagrodzenie ma być wypłacone.

W związku z przesunięciem terminu wypłaty wynagrodzeń, pracownicy administracji i obsługi Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w 2022 roku otrzymali 11 wypłat.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju Aneks nr 1 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkole Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonym Zarządzeniem nr 01.2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku dokonał zmiany w sposobie naliczania dodatkowego wynagrodzenia rocznego ustalając że „dodatkowe wynagrodzenie roczne – na zasadach określonych w ustawie o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej, obliczone od wynagrodzenia, do którego pracownik nabył prawo za dany rok kalendarzowy, za który przysługuje to wynagrodzenie, niezależnie od terminu wypłaty wynagrodzenia miesięcznego”.

Pracownikom administracji i obsługi Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wypłacone zostało dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2022 według zapisów § 6 pkt 10 Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju 8 czerwca 2009 roku, że pracownikom przysługuje „dodatkowe wynagrodzenie roczne, zgodnie z ustawą z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej...” – **załącznik nr 1.**

Art. 4 Ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej stanowi że: „Wynagrodzenie roczne ustala się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługuje to wynagrodzenie, uwzględniając wynagrodzenie i inne świadczenia ze stosunku pracy przyjmowane do obliczenia ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, a także wynagrodzenie za urlop wypoczynkowy oraz wynagrodzenie za czas pozostawania bez pracy przysługujące pracownikowi, który podjął pracę w wyniku przywrócenia do pracy.”

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2022 wypłacone zostały marcu 2023 roku.

	za rok 2022
	wypłata marzec 2023
Administracja, obsługa	15819,25

załącznik nr 20

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2022 zostało wypłacone nie zgodnie z zapisami Aneksu nr 1 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkole nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonym Zarządzeniem nr 01.2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku – **załącznik nr 4.**

Dyrektor Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli pismem z dnia 16 sierpnia 2023 roku poinformowała że „... dodatkowe wynagrodzenie roczne w Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zostało wypłacone pracownikom zgodnie z Ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej z dnia 12 grudnia 1997 roku (dz. U. 2018.1872 t.j.). – **załącznik nr 12.**

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju, na podstawie udzielonej przez Prezydenta Miasta odpowiedzi na interpelację nr 80/2022 Radnego, dotyczącej dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2022 dla pracowników administracji i obsługi, którym przesunięty został termin wypłaty wynagrodzeń na 10 dzień każdego miesiąca, Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju, poleciła Miejskiemu Zespołowi Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju wypłacić różnicę do 1/12 wynagrodzenia w formie nagrody wraz z wynagrodzeniem za miesiąc marzec 2023 zgodnie z poniższą tabelką:

Pracownik	kwota
RM	349,32
BT	437,8
FW	354,23
JD	290,5
TB	375,92
JP	220,86

KZ	187,96
SM	214,65
	2 431,24

Załącznik nr 7

Powyższa nagroda (różnica wynikająca z wyliczenia dodatkowego wynagrodzenia) został wypłacony niezgodnie z zapisami § 3 oraz § 4 Regulaminu nagród pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju stanowiącego Załącznik nr 4 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w dniu 8 czerwca 2009 roku:
„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 realizacją powierzonych zadań,*
- 5) *systematyczne i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych.”*

Nagrody pracowników administracji i obsługi.

W Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju obowiązuje Regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju stanowiący załącznik nr 4 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego przez Dyrektora Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju Zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 8 czerwca 2009 roku.

W Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia tworzy się fundusz nagród za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w wysokości nie przekraczającej 1% planowanych środków na wynagrodzenia osobowe.

Nagrody zgodnie z zapisami § 4, § 5 Regulaminu nagród pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju *„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.”*

oraz *„Nagroda przyznawana jest corocznie z okazji Dnia Edukacji Narodowej, ale może być przyznawana w innym terminie.”*

Pracownicy administracji i obsługi zatrudnieni w przedszkolu to pracownicy samorządowi. Kwestie związane z wynagradzaniem regulują przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego oraz ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

Zgodnie z art. 36 ust. 6 ustawy o pracownikach samorządowych nagrodę można przyznać za szczególne osiągnięcia zawodowe.

Wysokość funduszu, warunki przyznawania, termin wypłaty nagród pracownikom, z uwzględnieniem zasady, iż nagrody wypłaca się za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej, powinny określać przepisy wewnętrzne obowiązujące w danej jednostce np. regulamin określający tryb i kryteria przyznawania nagród dla pracowników niepedagogicznych.

W okresie objętym kontrolą nagrody dla pracowników zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju przyznawane były przez Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.

Pracownicy administracji i obsługi otrzymali nagrody w następującej wysokości:

2019 - załącznik nr 8			
Październik		Listopad	
BT	1 009,00	AW	1 000,00
FW	1 000,00		1 000,00
JD	1 000,00		
KZ	500,00		
PA	1 000,00		
PJ	1 000,00		
RM	1 000,00		
SZ	250,00		
TK	250,00		
TB	1 000,00		
ZM	1 000,00		
	9 009,00		

Październik 2020 - załącznik nr 9	
BT	414,00
FW	570,00
JD	520,00
KZ	300,00
PJ	620,00
RM	460,00
SZ	200,00
TB	520,00
	3 604,00

2021- załącznik nr 10			
Październik		Listopad	
BT	418,00	BT	1 000,00
FW	500,00	FW	1 300,00
JD	500,00	JD	800,00
JA	225,00	JA	900,00
KZ	250,00	JP	700,00

PA	400,00	KZ	500,00
PJ	300,00	PA	1 000,00
RM	500,00	PJ	500,00
TB	500,00	RM	800,00
ZM	500,00	ST	800,00
	4 093,00	TB	900,00
		ZM	1 300,00
			10 500,00

2022 - załącznik nr 11			
Kwiecień		Wrzesień	
BT	1 100,00	BT	1 000,00
FW	900,00	FW	700,00
JD	868,00	JD	500,00
JA	800,00	JP	500,00
JP	800,00	KZ	400,00
KZ	400,00	SM	246,00
PA	500,00	RM	500,00
RM	868,00	TB	500,00
ST	800,00		4 346,00
TB	868,00		
ZM	868,00		
	8 772,00		

Premie pracowników administracji i obsługi.

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w każdym roku kalendarzowym tworzył fundusz premiowy naliczany w odniesieniu do wysokości planowanych wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników. Fundusz premiowy tworzony był w ramach posiadanych środków w wysokości 20% planowanych rocznych wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników.

Powyższe było zgodnie z zapisami Regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju stanowiącego Załącznik nr 3 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 8 czerwca 2009 roku.

Wysokość premii miesięcznej dla poszczególnych pracowników ustalana była na piśmie przez Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju. Premia przyznawana była za okres miesiąc kalendarzowego i wypłacana razem z wynagrodzeniem za pracę za dany miesiąc. Podstawą obliczenia premii indywidualnej było wynagrodzenie zasadnicze za czas efektywnie przepracowany. Pracownik Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju zgodnie z zapisami Regulaminu premiowania nie traci premii w przypadku urlopu wypoczynkowego, szkolenia lub oddelegowania na kusy, oddelegowania do pracy w innej miejscowości lub podróży służbowej, zwolnienia lekarskiego w wyniku wypadku przy pracy bez

winy pracownika, zwolnienia lekarskiego z powodu wypadku w drodze do pracy i z pracy.

Zgodnie z § 6 Regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju stanowiącego Załącznik nr 3 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w dniu 8 czerwca 2009 roku „Pracownik nabywa prawo do premii po przepracowaniu pełnego miesiąca oraz sumiennym i starannym wykonaniu ustalonych zadań premiowych, do których należą w szczególności:

- 1) terminowe i jakościowe wykonywanie zadań służbowych wynikających z zakresu czynności lub poleceń służbowych,
- 2) przestrzeganie ustalonego czasu pracy,
- 3) przestrzeganie przepisów oraz zasad bezpieczeństwa i higieny pracy, a także przepisów przeciwpożarowych,
- 4) dbałość o dobro zakładu pracy, chronienie mienia i używanie go zgodnie z przeznaczeniem,
- 5) poszanowanie i zabezpieczenie majątku na stanowisku pracy,
- 6) samodzielność działania,
- 7) dążenie do uzyskania w pracy jak najlepszych wyników,
- 8) wydajność i operatywność w pracy,
- 9) zachowanie uprzejmości i życzliwości w kontaktach ze zwierzchnikami, podwładnymi, współpracownikami oraz w kontaktach z klientami.”

Zgodnie z § 9 Regulaminu premiowania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju stanowiącego Załącznik nr 3 do Regulaminu wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/2009 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w dniu 8 czerwca 2009 roku premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienagannego wykonywania dodatkowych obowiązków (np. doraźnego poszerzania zakresu obowiązków, zastępstwa za nieobecnego pracownika i innych), w przypadku kiedy pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego.

Pracownikom administracji i obsługi Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju w okresie objętym kontrolą przyznane zostały premie w następującej wysokości:

Rok 2019												
Pracownik	Premia procentowo											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
BT	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
FW	20%	20%	20%	20%	30%	29%	25%	20%	20%	20%	20%	40%
JD	26%	38%	20%	40%	30%	30%	25%	20%	20%	20%	20%	40%
JP	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
KZ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	40%
PA	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%
PJ	20%	20%	20%	20%	32%	28%	20%	20%	20%	20%	20%	40%
KT				20%	20%	20%	20%	20%		20%	20%	40%
TB	20%	20%	20%	20%	22%	22%	25%	20%	20%	20%	20%	33%
RM	20%	20%	22%	30%	20%	22%	20%	20%	20%	20%	20%	33%
SZ	20%	20%	20%	20%	28%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%

ZM	20%	20%	20%	30%	22%	22%	25%	20%	20%	20%	20%	33%
AW								20%	20%	20%	20%	20%

Rok 2020												
Pracownik	Premia procentowo											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
BT	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
FW	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	35%	30%
JA									20%	20%	25%	25%
JD	20%	20%	23%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	40%	40%
JP	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%		
KZ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	25%	25%
PA	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
PJ	20%	20%	28%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	35%	40%
PM				20%					20%	20%	30%	30%
KT	20%	20%							20%	20%	20%	20%
TB	20%	20%	23%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	30%
RM	20%	20%	23%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	20%	20%
SZ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
ZM	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
AW	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%

Rok 2021												
Pracownik	Premia procentowo											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
BT	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
FW	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	20%	20%	40%	40%	50%
JA	20%	20%	20%	20%	20%	20%				20%	40%	50%
JD	30%	30%	30%	20%	20%	30%	30%	20%	20%	40%	20%	20%
KZ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	30%	40%
PA	20%	20%	20%	20%	20%	20%	30%	20%	20%	30%	30%	30%
PJ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
PM	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%				
KT	20%	20%	20%	20%								
TB	20%	20%	20%	30%	30%	30%	30%	20%	20%	25%	20%	50%
RM	20%	20%	20%	30%	20%	20%	20%	20%	20%	25%	20%	20%
SZ	20%	20%	20%	20%								
ZM	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	40%	40%	50%
AW	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%				
GP				20%	20%							
PA									20%			
JP									20%	20%	30%	50%
ST										20%	30%	50%

Rok 2022												
Pracownik	Premia procentowo											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
BT	20%	20%	20%	20%	25%	30%	20%	30%	20%	60%	50%	20%
FW	20%	20%	20%	20%	30%	30%	20%	30%	20%	50%	40%	20%
JA	20%	20%	20%	20%	28%	20%	20%	20%				
JD	20%	20%	20%	20%	30%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
KZ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
PA	20%	20%	20%	20%								
PJ	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
TB	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
RM	20%	20%	20%	20%	30%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
ZM	20%	20%	20%	20%								
JP	20%	20%	20%	20%	28%	20%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
ST	20%	20%	20%	20%	25%	20%	20%	20%				
SM					20%	25%	20%	20%	20%	50%	40%	20%
CB									20%	30%	40%	20%

Premie dla pracowników administracji i obsługi Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju były naliczone w wysokości zgodnej z dyspozycjami kierownika jednostki oraz zapisami obowiązujących regulaminów.

Przetwarzanie danych osobowych

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju przedłożył kontrolującemu dwie Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych.

1. Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych sporządzona 3 września 2018 roku – zatwierdzona przez Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju Barbarę Matusiak – **załącznik nr 13**.
2. Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych zatwierdzony 26 października 2021 roku przez Dyrektora wprowadzoną Zarządzeniem Nr 24/2021 z dnia 26 października 2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.

Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych sporządzona 3 września 2018 roku – zatwierdzona przez Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju Barbarę Matusiak, nie zawiera potwierdzenia wprowadzenia, okresu obowiązywania oraz potwierdzenia przyjęcia do wiadomości przez pracowników.

Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych sporządzona 3 września 2018 roku zawiera następujące załączniki:

- załącznik nr 1 upoważnienie do przetwarzania danych osobowych.
- załącznik nr 2 upoważnienia administratora danych osobowych, ewidencja nadanych upoważnień,
- załącznik nr 3 oświadczenie o poufności.
- załącznik nr 4 karta szkolenia wstępnego z zakresu ochrony danych osobowych.

- załącznik nr 5 potwierdzenie obecności na szkoleniu „Ochrona danych osobowych”.
- załącznik nr 6 rejestr incydentów i naruszeń ochrony danych osobowych.
- załącznik nr 7 wyznaczenie inspektora ochrony danych.
- załącznik nr 8 wykaz podmiotów zewnętrznych, którym powierzono dane do przetwarzania.
- załącznik nr 9 rejestr udostępnień.
- załącznik nr 10 arkusz zarządzania ryzykiem.
- załącznik nr 11 ocena ryzyka wykaz działań niosących ryzyko dla wolności i praw osób, których dotyczą. Ocena skutków operacji przetwarzania dla ochrony danych zgodnie z art. 35 RODO.
- załącznik nr 12 protokół z kontroli przeprowadzania danych osobowych zgodnie z RODO. **(załącznik nr 13).**

Do Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych sporządzonej 3 września 2018 roku dołączona została Ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w której zaewidencjonowano 18 osób, pierwszego wpisu dokonano 1 września 2017 roku. **(załącznik nr 14).**

W Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w dwóch przypadkach (pozycja 16 i 17) nie wpisano daty ustania upoważnienia.

W Upoważnieniu do przetwarzania danych osobowych wpisanym do ewidencji pod pozycją 11 nie została wpisana data do kiedy upoważnienie jest ważne. **(załącznik nr 14).**

Kontrolującemu przedłożono wykaz podmiotów zewnętrznych, którym powierzono dane do przetwarzania.

Lp.	Nazwa firmy	Zakres świadczonych usług	Numer/data umowy	Uwagi
1	PU-S Bernadeta Donder w Jastrzębiu-Zdroju	Pełnienie funkcji IOD	MZOSiP	Odrębny aneks dotyczący powierzenia
2	MZOSiP W Jastrzębiu-Zdroju	Obsługa finansowa	25.05.2018	Odrębna umowa powierzenia
3	NOWA COMPUTER w Jastrzębiu-Zdroju	Wsparcie IT	25.05.2018	Odrębna umowa powierzenia, umowa podstawowa z Miastem Jastrzębie-Zdrój
4	KRAKFIN w Krakowie	OSON, PABS	25.05.2018	Umowa powierzenia do umowy podstawowej
5	Wizja-Net sp. z o.o. Bielsko-Biała	Platforma - zintegrowany system oświaty	03.01.2018	

Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych wprowadzona została Zarządzeniem Nr 24/2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 26 października 2021 roku zawiera następujące załączniki:

- załącznik nr 1 wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
- załącznik nr 2 wzór upoważnienia do danych osobowych pracowników,
- załącznik nr 3 wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych ZFŚS,
- załącznik nr 4 zasady ochrony danych osobowych w placówkach oświatowych,
- załącznik nr 5 wzór ewidencji nadanych uprawnień do systemów informatycznych,
- załącznik nr 6 wzór rejestru incydentów i naruszeń bezpieczeństwa danych osobowych. **(załącznik nr 15).**

Pracownicy Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju potwierdzili przyjęcie do wiadomości Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych wprowadzonej Zarządzeniem Nr 24/2021 z dnia 26 października 2021 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.

W kontrolowanej jednostce prowadzona jest ewidencja nadanych uprawnień do systemów informatycznych - pierwszego wpisu dokonano w 2017 roku. **(załącznik nr 17).**

Administrator zaprowadził rejestr czynności przetwarzania danych osobowych, który zawierał wszystkie dane określone zapisami art. 30 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych):

- imię i nazwisko lub nazwę oraz dane kontaktowe administratora oraz wszelkich współadministratorów,
- cele przetwarzania;
- opis kategorii osób, których dane dotyczą, oraz kategorii danych osobowych;
- kategorie odbiorców, którym dane osobowe zostały lub zostaną ujawnione, w tym odbiorców w państwach trzecich lub w organizacjach międzynarodowych;
- gdy ma to zastosowanie, przekazania danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej, w tym nazwa tego państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej, a w przypadku przekazania, o których mowa w art. 49 ust. 1 akapit drugi, dokumentacja odpowiednich zabezpieczeń;
- jeżeli jest to możliwe, planowane terminy usunięcia poszczególnych kategorii danych;
- jeżeli jest to możliwe, ogólny opis technicznych i organizacyjnych środków bezpieczeństwa, o których mowa w art. 32 ust. 1.

Rejestr czynności przetwarzania w Publicznym Przedszkolu nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju:

1. Rekrutacja pracowników,
2. Prowadzenie dokumentacji kadrowo-płacowej pracowników,
3. Dokumentacja związana z umowami cywilno-prawnymi,
4. Realizacja zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych.
5. Realizacja obowiązków płatnika zaliczek na podatek dochodowy,
6. Prowadzenie dokumentacji księgowej,
7. Dofinansowania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
8. Prowadzenie dziennika korespondencji,
9. Poczta e-mail,
10. Rekrutacja dzieci do przedszkola,
11. Prowadzenie dokumentacji opiekuńczo-wychowawczej dzieci,
12. Osoby upoważnione do odbioru dziecka,
13. Publikowanie zdjęć i informacji w siedzibie przedszkola,
14. Publikowanie zdjęć i informacji na portalu społecznościowym Facebook,
15. System informacji oświatowej,
16. Pracowniczy plan kapitałowy,

W Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju prowadzony jest Rejestr incydentów i naruszeń ochrony danych osobowych.

Administrator celem zabezpieczenia przetwarzanych danych osobowych wprowadził następujące procedury:

1. Instrukcję pobierania i zabezpieczania kluczy, zawiera wykaz osób uprawnionych do posiadania kluczy - prowadzona od września 2021 roku.
2. Instrukcję zarządzania systemem informacyjnym administratora danych: Publiczne Przedszkole nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
3. Instrukcję postępowania z incydentami oraz naruszeniami ochrony danych osobowych w Publicznym Przedszkolu nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
4. Procedura obsługi żądań podmiotów danych - **załącznik nr 16**.

Instrukcja postępowania z incydentami oraz naruszeniami ochrony danych osobowych w Publicznym Przedszkolu nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju nie została zatwierdzona przez Administratora Danych Osobowych.

Powyższe regulacje nie zawierały informacji o dacie przyjęcia do stosowania.

W Publicznym Przedszkolu Nr 8 przeprowadzona została analiza ryzyka w celu zabezpieczenia danych osobowych adekwatnie do zidentyfikowanych zagrożeń wynikających z przypadkowego lub niezgodnego z prawem zniszczenia, utraty, modyfikacji, nieuprawnionego ujawnienia lub nieuprawnionego dostępu do danych osobowych w Publicznym Przedszkolu nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju - **załącznik nr 17**.

Administrator przedszkola wyznaczył Inspektora Ochrony Danych Osobowych - Panią Bernadetę Donder. Zgłoszenia Inspektora Ochrony Danych dokonano za pomocą platformy internetowej Biznes.gov.pl.

Umowa Inspektora Ochrony Danych z Publicznym Przedszkolem Nr 8 jest zawarta pomiędzy Miejskim Zespołem Obsługi Szkół i Przedszkoli i Inspektorem Ochrony Danych.

Dane kontaktowe do IOD zostały udostępnione na internetowej stronie przedszkola. IOD przeprowadzał okresowe szkolenia z ochrony danych osobowych. Kierownik jednostki przedstawił listy obecności z potwierdzeniem odbycia szkolenia.

Ocena wiarygodności sprawozdań budżetowych oraz poprawności stosowanych zasad klasyfikacji

W powyższym temacie do kontroli pobrano dokumentację księgową dotyczącą poniesionych wydatków konta 130 § 4210, 4260, 4270 za okres kwiecień, maj 2020 r.; wrzesień, październik 2021 r.; listopad, grudzień 2022 r.; styczeń, luty 2023 r. wraz z ewidencją księgową i sprawozdaniami budżetowymi Rb 28S.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- dowody źródłowe zostały prawidłowo zaewidencjonowane,
- dane wykazane w sprawozdaniach Rb 28S były zgodne z ewidencją księgową,
- wydatki były opłacone terminowo tj. zgodnie z terminem wskazanym na fakturze, rachunku.

Realizacja planów § 4300 – zakup usług pozostałych

W przedmiotowym zakresie do kontroli pobrano dokumentację księgową dotyczącą wydatków konta 130 § 4300 za okres kwiecień, maj, czerwiec 2020 r., wrzesień, październik, listopad 2021 r., październik, listopad, grudzień 2022 r.; styczeń, luty 2023 r. wraz z ewidencją księgową i sprawozdaniami budżetowymi Rb 28S.

Wszystkie poniesione w tym okresie wydatki były opłacone terminowo tj. zgodnie z terminem wskazanym na fakturze, rachunku oraz zostały prawidłowo zaewidencjonowane na koncie 130 § 4300. Plany finansowe oraz zmiany do planu (na mocy Decyzji Dyrektora) dotyczące konta 980 § 4300 również zostały prawidłowo zaewidencjonowane. Sprawozdania budżetowe Rb 28S były sporządzone zgodnie z ewidencją księgową.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

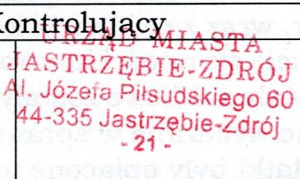

Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju mgr Katarzyna Kosiorek po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 5 września 2023 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 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. Regulamin wynagradzania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
2. Regulamin premiowania pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
3. Regulamin nagród pracowników Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
4. Zarządzenie Nr 01.2022 z dnia 3.01.2022r., Aneks.
5. Zarządzenie Nr 11.2023 z dnia 21.06.2023r.
6. Dyspozycje Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – podwyżki.
7. Pismo z dnia 4.04.2023r., Interpelacja nr 80/2022, pismo z dnia 2.06.2022r., pismo z dnia 11.05.2022r., Interpelacja nr 79/2022.
8. Dyspozycja Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – nagrody 2019 rok.
9. Dyspozycja Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – nagrody 2020 rok.
10. Dyspozycja Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – nagrody 2021 rok.
11. Dyspozycja Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju – nagrody 2022 rok.
12. Pismo z dnia 16.08.2023r.
13. Polityka bezpieczeństwa danych osobowych.
14. Ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
15. Zarządzenie nr 24/2021 z dnia 26.10.2021r. Polityka bezpieczeństwa danych osobowych.
16. Instrukcja postępowania z incydentami oraz naruszeniami ochrony danych osobowych w Publicznym Przedszkolu Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju.
17. Analiza ryzyka.
18. Karta kontowa § 4040.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 142 ponumerowanych stron.

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

Jastrzębie-Zdrój, 5 wrzesień 2023 rok.