

Sośnicowice, 19 kwiecień 2017r.

**Szanowna Pani  
Gabriela Machnik  
Dyrektor Szkoły Podstawowej  
w Kozłowie**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 21 listopad 2016r. do 14 marzec 2017r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli za zrealizowane godziny ponadwymiarowe w Szkole Podstawowej w Kozłowie za okres od 1 styczeń 2016 r. do dnia 30 czerwiec 2016 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 marzec 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Zarządzenie Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r. w sprawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.

#### **W zakresie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli za zrealizowane godziny ponadwymiarowe**

*Stwierdzono, że wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe dla nauczyciela wykazanego w poz. 8 wykazu nadgodzin stanowiącego załącznik nr 1 do protokołu z dnia 21.03.2017r., zostało naliczone i wypłacone w nieprawidłowej kwocie. Nauczyciel otrzymał za miesiąc luty 2016r. wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe w nieprawidłowej wysokości – zgodnie z zastawieniem godzin ponadwymiarowych za miesiąc luty 2016r. nauczyciel powinien otrzymać 60,40 zł., podczas gdy otrzymał 90,60 zł. tj. o 30,20 zł. więcej oraz tytułem średniej nadgodzin otrzymał 72,48 zł. podczas gdy powinien otrzymać 48,32 zł. tj. o 24,16 zł. więcej. Razem nauczyciel winien otrzymać o 54,36 zł. mniej niż otrzymał tytułem wynagrodzenia za miesiąc luty 2016r.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi pracownik Gminnego Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich ( w okresie objętym kontrolą Zespół Ekonomiki, Oświaty, Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich ), zatrudniony w Zespole na stanowisku specjalisty ds. płacowych i księgowych, który w okresie objętym kontrolą był odpowiedzialny m.in. za wykonywanie czynności związanych z naliczaniem, wypłacaniem i rozliczaniem wynagrodzeń pracowników Szkoły Podstawowej w Kozłowie w oparciu o dokumentację otrzymaną ze Szkoły.*

## **Wniosek Nr 1**

Zobowiązać pracownika Zespołu zatrudnionego na stanowisku specjalista ds. płacowych i księgowych do naliczania wynagrodzeń dla nauczycieli za zrealizowane nadgodziny zgodnie ze stanem faktycznym tj. na podstawie zestawienia godzin ponadwymiarowych otrzymanego ze Szkoły. Wystąpić do nauczyciela, który otrzymał o 54,36 zł. więcej tytułem wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe za miesiąc luty 2016r. o dobrowolny zwrot ww kwoty na rachunek Szkoły. W przypadku braku dobrowolnej wpłaty pracownika Szkoły rozważyć dochodzenie należności od pracownika Zespołu na podstawie przepisów Działu V – Odpowiedzialność materialna pracowników ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy ( Dz. U. z 2016r. poz. 1666 z późniejszymi zmianami ).

Wniosek powyższy kieruję do Głównego Księgowego Gminnego Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich, który jest bezpośrednim przełożonym pracownika zatrudnionego na stanowisku specjalista ds. płacowych i księgowych.

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, w **terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w **terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

**BURMISTRZ**

**Marcin Stroncsek**

( *podpis Burmistrza* )

*Otrzymują:*

- 1 egz. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Kozłowie
- 1 egz. Główny Księgowy GZOPO w Łanach Wielkich
- 1 egz. akta kontroli