

Wpłynęło dnia:

2016 -03- 23



Szanowna Pani  
Joanna Wojkowska  
Dyrektor Gminnego Przedszkola  
w Kozłowie

### Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 28 grudzień 2015r. do 9 luty 2016r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników administracji i obsługi w Gminnym Przedszkolu w Kozłowie za okres od 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2015r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 luty 2016 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 wynagradzania pracowników Przedszkola**

*Stwierdzono, że w aneksach z dnia 15.07.2013r., z dnia 15.07.2014r. oraz 23.07.2015r. w podstawie prawnej wskazywany był każdorazowo nieobowiązujący regulamin wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami w Gminnym Przedszkolu w Kozłowie z dnia 15.06.2009r. W powyższym okresie w Przedszkolu obowiązywał bowiem regulamin wynagradzania z dnia 01.09.2011r. Powyższe wskazuje na niewłaściwy obieg dokumentacji pomiędzy Dyrektorem Przedszkola, a Zespołem, ponieważ zgodnie z art. 39 ust. 6 w powiązaniu z ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, to organowi prowadzącemu w przypadku przedszkoli jednooddziałowych przysługują uprawnienia wymienione w ust. 3 tj. w sprawach zatrudniania i zwalniania nauczycieli oraz innych pracowników szkoły lub placówki; przyznawania nagród oraz wymierzania kar porządkowych nauczycielom i innym pracownikom szkoły lub placówki; występowania z wnioskami, po zasięgnięciu opinii rady pedagogicznej i rady szkoły lub placówki, w sprawach odznaczeń, nagród i innych wyróżnień dla nauczycieli oraz pozostałych pracowników szkoły lub placówki. W związku z powyższym właściwym jest fakt przekazania Zespołowi, który działa w imieniu organu prowadzącego aktualnej dokumentacji obowiązującej w Przedszkolu w zakresie zasad wynagradzania pracowników.*



*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Przedszkola, który w momencie wprowadzenia nowego regulaminu wynagradzania nie przekazał go do Zespołu.*

#### **Wniosek Nr 1**

Dostarczać do Zespołu na bieżąco w momencie wprowadzania zmian w obowiązujących przepisach wewnętrznych, przepisy stanowiące w sprawach wynagradzania pracowników Przedszkola.

#### **W zakresie nagród dla pracowników Przedszkola**

*Przyznanie nagrody uznaniowej w 2014 i 2015 roku pracownikowi Przedszkola przez Dyrektora Przedszkola. Zgodnie z obowiązującymi przepisami w przypadku przedszkoli jednooddziałowych nagrody winny być przyznawane przez organ prowadzący zgodnie z art. 39 ust. 6 w powiązaniu z ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, który stanowi, że: „Uprawnienia, o których mowa w ust. 3, nie przysługują dyrektorom jednooddziałowych przedszkoli oraz kierownikom szkół podstawowych (szkół filialnych) podporządkowanych organizacyjnie innej szkole. Uprawnienia te przysługują odpowiednio organowi prowadzącemu przedszkole lub dyrektorowi szkoły, któremu szkoła filialna jest organizacyjnie podporządkowana.” W ust. 3 wskazano, że: „Dyrektor jest kierownikiem zakładu pracy dla zatrudnionych w szkole lub placówce nauczycieli i pracowników niebędących nauczycielami. Dyrektor w szczególności decyduje w sprawach m.in.: przyznawania nagród oraz wymierzania kar porządkowych nauczycielom i innym pracownikom szkoły lub placówki ”. W związku z powyższym w przypadku przedszkoli jednooddziałowych uprawnienia w sprawach przyznawania nagród pracownikom Przedszkoli ma organ prowadzący, tj. działający w jego imieniu Dyrektor Zespołu. W związku z powyższym należy stwierdzić, że obowiązujący w Przedszkolu zapis § 13 pkt 3 regulaminu wynagradzania: „ Nagrody przyznaje dyrektor”, jest niezgodny z przepisami ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Przedszkola, który w okresie objętym kontrolą przyznał pracownikowi Przedszkola nagrody pomimo, iż zgodnie z obowiązującymi przepisami nie miał do tego uprawnień.*

#### **Wniosek Nr 2**

Zaprzestać przyznawania nagród pracownikom Przedszkola mając na uwadze przepisy ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. W przypadku uznania, że pracownik powinien otrzymać nagrodę występować z wnioskiem o przyznanie nagrody do organu prowadzącego. Dokonać odpowiedniej zmiany w powyższym zakresie w obowiązującym w Przedszkolu regulaminie wynagradzania.

WZ 

Stwierdzono brak pisma o przyznanej w dniu 03.11.2014r. nagrodzie jubileuszowej w aktach osobowych pracownika Przedszkola, prowadzonych przez pracownika Zespołu Ekonomiki, Oświaty, Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich na podstawie obowiązującego powierzenia obowiązków w zakresie obsługi finansowej oraz administracyjno – organizacyjnej, co było niezgodne z § 6 ust. 2 pkt 2 lit. g rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy, który stanowi, że: " Akta osobowe pracownika składają się z 3 części i obejmują: w części B - dokumenty dotyczące nawiązania stosunku pracy oraz przebiegu zatrudnienia pracownika, w tym: dokumenty związane z przyznaniem pracownikowi nagrody lub wyróżnienia oraz wymierzeniem kary porządkowej," Stwierdzono, że pismo z dnia 03.11.2014r. informujące o przyznaniu nagrody znajdowało się w dokumentacji płacowej w księgowości Zespołu, powyższe wskazuje na nieprawidłowy obieg dokumentów w Zespole, bowiem dokumentacja związana z przyznaniem nagród powinna trafiać do osoby odpowiadającej za sprawy kadrowe pracowników Przedszkoli, w celu umieszczenia pisma w aktach osobowych zgodnie z obowiązującymi przepisami, a kopia pisma powinna trafiać do księgowości celem naliczenia i wypłacenia pracownikowi przyznanej nagrody. Ponadto w piśmie z dnia 03.11.2014r. informującym o przyznaniu pracownikowi nagrody jubileuszowej wskazano nieaktualną podstawę prawną tj. rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego podczas gdy powyższe rozporządzenie ni obowiązywało do dnia 01.04.2009r. i zostało zastąpione rozporządzeniem Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, które obowiązywało w dniu sporządzenia pisma o przyznanej nagrodzie jubileuszowej.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zespołu Ekonomiki, Oświaty Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich, który jest odpowiedzialny za ustalenie prawidłowego obiegu dokumentacji w Zespole, w celu realizacji zadań przez poszczególnych pracowników Zespołu zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz za wskazywanie aktualnej podstawy prawnej w pismach informujących pracowników o przyznawanych nagrodach.

### **Wniosek Nr 3**

Zorganizować obieg dokumentacji w Zespole w sposób umożliwiający pracownikom Zespołu realizację ich zadań zgodnie z obowiązującymi przepisami. Każdorazowo w pismach informujących pracowników o przyznawanych nagrodach wskazywać aktualnie obowiązującą podstawę prawną przyznania nagrody.

Wniosek Nr 1, 2 kieruję do Dyrektora Gminnego Przedszkola w Kozłowie, natomiast wniosek Nr 3 kieruję do Dyrektora Zespołu Ekonomiki, Oświaty, Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich.

6.11.14  


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.

Z upoważnienia Burmistrza  
Sekretarza Gminy

Kazimierz Kaczmar

.....  
(podpis Burmistrza)

Otrzymują:

- 1 egz. Dyrektor Gminnego Przedszkola w Kozłowie
- 1 egz. Dyrektor ZEOZiK w Łanach Wielkich
- 1 egz. akta kontroli

Główny specjalista  
ds. kontroli wewnętrznej  
*Grzegorz Nowak*

Zespół Ekonomiki Oświaty  
Zdrowia i Kultury  
D Y R E K T O R  
*Stefan Machnik*  
Stefan Machnik

GMINNE PRZEDSZKOLE  
DZIECIĘCE PRZEDSZKOLE  
44-153 602100  
ul. Marcina 33  
14-10000 WOLKOWSKA  
Regon: 27224150-147-9991044667