

**PROTOKÓŁ**  
**kontroli problemowej**  
**w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego**  
**w Strzelcach Krajeńskich**

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
Al. Wolności 7 66-500 Strzelce Krajeńskie  
tel. 095/76 31 145 fax 095/76 31 147  
Numer statystyczny REGON: 367733356

Kontrolę przeprowadzono w okresie 11-14 sierpnia 2020 roku w zakresie ewidencji i rozliczania godzin ponadwymiarowych.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Kamila Lech-Spychała – główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Strzelcach Krajeńskich - przewodnicząca,
2. Roman Cisowski - dyrektor Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego w Strzelcach Krajeńskich – członek.

działający na podstawie upoważnienia OR.077.42.2020 do przeprowadzenia kontroli, wydanego przez Starostę Strzelecko-Drezdeneckiego w dniu 27 lipca 2020 roku.




Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

	str.
I. Ustalenia ogólnorganizacyjne .....	1
II. Opis skontrolowanej dokumentacji .....	2
III. Podsumowanie przeprowadzonej kontroli .....	5

**I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE**

**1. Dane ogólne**

- 1.1. Stanowisko dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich od dnia 13 listopada 2018 roku zajmuje Pan Jerzy Barczycki na podstawie Uchwały Nr 296/2018 Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 13 listopada 2018 roku w sprawie powierzenia Panu Jerzemu Barczyckiemu stanowiska dyrektora CKZiU w Strzelcach Krajeńskich.
- 1.2. Zastępcą dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego jest Pani Agnieszka Florczak zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1 stycznia 2019 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.
- 1.3. Ostatnia kontrola w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich została przeprowadzona w dniu 18.02.2020 r. przez przedstawicieli Lubuskiej Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Gorzowie Wlkp w zakresie oceny warunków środowiska pracy.
- 1.4. Na dzień kontroli w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich zatrudnionych było 48 pracowników (40,78 etatu), w tym: 40 nauczycieli (32,78 etatu), 6 pracowników obsługi (6 etatów) oraz 1 pracownik administracji (1 etat) i 1 pracownik administracji na stażu z PUP.
- 1.5. Sprawy będące przedmiotem kontroli prowadzi Pani Agnieszka Florczak – zastępca dyrektora.

  1 

## 2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne

Organizację i zasady funkcjonowania Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich określa:

- Statut CKZiU w Strzelcach Kraj. uchwalony Uchwałą Nr XXVII/168/2017 Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 22 maja 2017 roku (tekst jednolity uchwała nr 13/2017 r. Rady Pedagogicznej z dnia 29 listopada 2017 r. z późn. zm.)

## II. OPIS SKONTROLOWANEJ DOKUMENTACJI

Prawidłowość ewidencji i rozliczania godzin ponadwymiarowych sprawdzono na podstawie przydziału godzin dla nauczycieli w kontrolowanych okresach roku szkolnego 2019/2020 z arkusza organizacyjnego kontrolowanej jednostki, kart indywidualnego rozliczenia godzin pracy, kart zbiorczego rozliczenia godzin ponadwymiarowych oraz dziennika zajęć prowadzonego w systemie informatycznym Librus Synergia.

W celu rozliczenia nadgodzin nauczyciele składają kartę rozliczenia godzin pracy za wyznaczony okres. Karta zawiera godziny zrealizowane przydzielone zgodnie z arkuszem organizacyjnym jednostki zatwierdzonym na dany okres.

Prawidłowość rozliczania nadgodzin kontroluje dyrektor jednostki sporządzając zbiorcze rozliczenie godzin ponadwymiarowych, stanowiące podstawę do wypłaty wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe.

Kontroli poddano karty indywidualnego rozliczenia godzin pracy oraz wpisy w dziennikach zajęć, z których wynika faktyczna realizacja godzin ponadwymiarowych, jak również kartę zbiorczego rozliczenia godzin ponadwymiarowych będącą podstawą do naliczenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe.

Kontroli poddano prawidłowość ewidencji i rozliczania godzin ponadwymiarowych na przykładzie dziesięciu wybranych nauczycieli w okresie od 30.09.2019 r. do 27.10.2019 r.:

1) Nauczyciel nr 1 - pensum 20 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 30 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 10 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 10 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 10 nadgodzin
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 10 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 10 nadgodzin

Razem 40 godzin ponadwymiarowych.

Ilość godzin pracy w poszczególnych dniach tygodnia podana przez nauczyciela w rozliczeniu godzin pracy nie pokrywa się z liczbą godzin faktycznej realizacji zajęć w poszczególnych dniach wynikającą z kart drogowych, ale suma tygodniowa jest prawidłowa tj.:

w poniedziałek podano 4 godz. a faktycznie zrealizowano 8 godz.

we wtorek podano 7 godz. a faktycznie zrealizowano 4 godz.

w środę podano 7 godz. a faktycznie zrealizowano 6 godz.

razem podano 18 godz. i faktycznie zrealizowano 18 godz.

Karta rozliczenia godzin pracy nie podpisana przez nauczyciela.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

2) Nauczyciel nr 4 - pensum 19 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 35 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 16 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 16 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 16 nadgodzin
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 16 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 16 nadgodzin

Razem 64 godziny ponadwymiarowe, do wypłaty 38 godzin (odliczenie 26 godzin z tytułu uzupełniania braków do etatu w II półroczu).

Karta rozliczenia godzin pracy nie podpisana przez nauczyciela.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

3) Nauczyciel nr 5 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 9 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 9 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 9 nadgodzin
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 9 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 9 nadgodzin

Razem 36 godzin ponadwymiarowych.

Karta rozliczenia godzin pracy nie podpisana przez nauczyciela.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

4) Nauczyciel nr 9 - pensum 19 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 36 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 17 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 17 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 17 nadgodzin (w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 16 nadgodzin – przesunięcie 1 godz. zajęć)
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 17 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 17 nadgodzin (w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 18 nadgodzin - przesunięcie 1 godz. zajęć).

Razem 68 godzin ponadwymiarowych, do wypłaty 38 godzin (odliczenie 30 godzin z tytułu uzupełniania braków do etatu w II półroczu).

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

5) Nauczyciel nr 10 - pensum 26 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 38 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 12 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 12 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 12 nadgodzin
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 12 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 12 nadgodzin

Razem 48 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

6) Nauczyciel nr 13 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 9 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 9 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 9 nadgodzin

 3

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 9 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 9 nadgodzin

Razem 36 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

7) Nauczyciel nr 17 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 28 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 10 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 8 nadgodzin

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 0 nadgodzin

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 13 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 13 nadgodzin

Razem 34 godziny ponadwymiarowe, do wypłaty 27 godzin (odliczenie 7 godzin z tytułu uzupełniania braków do etatu w II półroczu)

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

8) Nauczyciel nr 18 - pensum 20 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 30 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 10 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 10 nadgodzin

Razem 40 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

9) Nauczyciel nr 25 - pensum 20 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 30 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 10 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 10 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 10 nadgodzin

Razem 40 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

10) Nauczyciel nr 26 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 28 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 10 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 5 nadgodzin (zwolnienie lekarskie)

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 5 nadgodzin (zwolnienie lekarskie)

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 3 nadgodziny (zwolnienie lekarskie)

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 1 nadgodzina (zwolnienie lekarskie)

Razem 14 godzin ponadwymiarowych.

Karta rozliczenia godzin pracy nie podpisana przez nauczyciela.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.



### III. PODSUMOWANIE PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

W kontrolowanym zakresie, na podstawie przedstawionej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości. W trakcie kontroli ustalono, że zdarzają się różnice pomiędzy ilością godzin wykazanych w rozliczeniu godzin ponadwymiarowych przez nauczyciela w poszczególnych dniach tygodnia a realizacją zajęć wynikająca z dzienników zajęć, wynikające np. z przesunięć zajęć na inny dzień, nieobecności nauczyciela związanych np. z wyjazdem nauczyciela na zawody, wycieczkę bądź szkolenie czy też ze zwolnieniami lekarskimi, urlopami okolicznościowymi czy opieką nad dzieckiem z art. 188 kp. Zaznaczyć należy, że różnice te w kontrolowanym zakresie zostały uwzględnione przez wicedyrektora i nie wpłynęły na ilość godzin ponadwymiarowych podanych w rozliczeniu godzin ponadwymiarowych do wypłaty, ale przyczyny tych różnic nie wynikały wprost z kart indywidualnych godzin pracy nauczyciela. W celu umożliwienia jednoznacznego sprawdzenia zasadności zapłaty za godziny ponadwymiarowe zaleca się sporządzanie adnotacji na indywidualnych kartach rozliczenia godzin pracy nauczycieli, tj. wskazanie przyczyny braku realizacji zajęć (nieobecności nauczyciela, nieodbycia się zajęć) oraz wskazanie czy są to godziny płatne.

Jednocześnie zaleca się zwrócenie szczególnej uwagi na ewidencjonowanie w dziennikach zajęć godzin pracy pedagoga szkolnego i nauczyciela biblioteki w poszczególnych dniach tygodnia, jeśli nauczyciel (pedagog, bibliotekarz) realizuje jeszcze inne zajęcia lekcyjne.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Dyrektor Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich Pan Jerzy Barczycki został poinformowany o przysługującym mu z mocy przepisów § 54 Regulaminu kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Strzelcach Krajeńskich i jednostkach organizacyjnych Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego prawie zgłoszenia w ciągu siedmiu dni zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli. Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano

.....  
(wpisać odpowiednio bez zastrzeżeń, zapowiedź wniesienia zastrzeżeń). Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Panu Jerzemu Barczyckiemu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelcach Krajeńskich pod poz. 2/2020.

Strzelce Krajeńskie, 16.09.2020 r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Dyrektor CKZiU  
w Strzelcach Krajeńskich  
Jerzy Barczycki

**DYREKTOR**  
Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
w Strzelcach Krajeńskich  
*Jerzy Barczycki*

Zespół kontrolny:

Kamila Lech-Spuchata, przewodnicząca  
Główny Specjalista ds. kontroli

.....*Kamila Lech-Spuchata*.....

Roman Cisowski – członek  
**DYREKTOR**  
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

.....*Roman Cisowski*.....  
*Roman Cisowski*

