

# P R O T O K Ó Ł

## kontroli problemowej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Strzelcach Krajeńskich

Specjalny Ośrodek  
Szkolno-Wychowawczy  
ul. Kościuszki 28  
66-500 Strzelce Krajeńskie  
tel./ fax 095/76 31 105  
Numer statystyczny REGON: 00-12-34-243

Kontrolę przeprowadzono w okresie 4-10 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.077.41.2020 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 .....	6

### I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

#### 1. Dane ogólne

- 1.1. Stanowisko dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich od dnia 1 sierpnia 2006 roku zajmuje Pani Zofia Dajczak na podstawie Uchwały Nr 25/2006 Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 13 lipca 2006 roku, Uchwały Nr 54/11 Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 30 sierpnia 2011 roku w sprawie powierzenia Pani Zofii Dajczak stanowiska dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich oraz Uchwały Nr 93/2016 Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 6 czerwca 2016 roku w sprawie przedłużenia powierzenia Pani Zofii Dajczak stanowiska dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich.
- 1.2. Wicedyrektorem Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego jest Pani Dorota Maciaszek zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1 września 2011 roku do 31 sierpnia 2012 roku na podstawie powierzenia stanowiska wicedyrektora.
- 1.3. Ostatnia kontrola w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Strzelcach Krajeńskich była przeprowadzona w dniu 09.12.2019 r. przez przedstawicieli Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Drezdenku w zakresie oceny krajowych programów zapobiegania zakażeń hiv i aids. Program profilaktyki rak piersi i rak szyjki macicy.
- 1.4. Na dzień kontroli w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Strzelcach Krajeńskich zatrudnionych było 63 pracowników (60,53 etatu), w tym: 48 nauczycieli (46,23 etatu),

 1 

14 pracowników obsługi (13,3 etatu), w tym 2 osoby na zastępstwo oraz 1 pracownik administracji (1 etat).

1.5. Sprawy będące przedmiotem kontroli prowadzi Pani Dorota Maciaszek - wicedyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego.

## 2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne jednostki.

Organizację i zasady funkcjonowania Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich określają m. in.:

- Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich nadany uchwałą Nr XXVII/175/2002 Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 3 kwietnia 2002 roku ze zmianami wg uchwał Rady Pedagogicznej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich (tekst jednolity zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2019/2020 z dnia 20.11.2019 r. Rady Pedagogicznej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich)

- Statut Przedszkola Specjalnego Nr 3 w Strzelcach Krajeńskich dla dzieci upośledzonych umysłowo w stopniu umiarkowanym lub znacznym, z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz autyzmem – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Strzelcach Krajeńskich - Załącznik nr 2 do uchwały nr XXII/177/2012 Rady Powiatu Strzelecko- Drezdeneckiego z dnia 1 października 2012 r.

## II. OPIS SKONTROLOWANEJ DOKUMENTACJI

Prawidłowość ewidencji i rozliczania godzin ponadwymiarowych sprawdzono na podstawie przydziału godzin dla nauczycieli w kontrolowanych okresach roku szkolnego 2018/2019 z arkusza organizacyjnego kontrolowanej jednostki, kart indywidualnego rozliczenia godzin ponadwymiarowych nauczycieli, kart zbiorczego rozliczenia godzin ponadwymiarowych oraz dzienników zajęć.

W celu rozliczenia nadgodzin nauczyciele składają kartę rozliczenia godzin pracy za wyznaczony okres. Karta zawiera godziny zrealizowane według przydziału godzin z arkusza organizacyjnego jednostki zatwierdzonego na dany okres.

Prawidłowość rozliczania nadgodzin kontroluje wicedyrektor jednostki sporządzając listę zbiorczą rozliczenia godzin ponadwymiarowych, stanowiącą 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.

Prawidłowość ewidencji i rozliczania godzin ponadwymiarowych sprawdzono na przykładzie dziesięciu wrywkowo wybranych nauczycieli w okresie od 24.09.2018 r. do 19.10.2018 oraz od 22.10.2018 do 23.11.2018 r.:

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

- w dniach 24 - 28.09.2018 – 9 nadgodzin

- w dniach 01 - 05.10.2018 – 9 nadgodzin

- w dniach 08 - 12.10.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 15 - 19.10.2018 – 9 nadgodzin  
Razem 36 godzin ponadwymiarowych.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

- w dniach 22 - 26.10.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 29.10 - 02.11.2018 – 8 nadgodzin  
- w dniach 05 - 09.11.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 12 - 16.11.2018 – 7 nadgodzin  
- w dniach 19 - 23.11.2018 – 9 nadgodzin  
Razem 42 godziny ponadwymiarowe.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

2) Nauczyciel nr 6 - pensum 23 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 34 godziny tygodniowo, wobec czego występuje 11 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przestawia się następująco:

- w dniach 24 - 28.09.2018 – 11 nadgodzin  
- w dniach 01 - 05.10.2018 – 11 nadgodzin  
- w dniach 08 - 12.10.2018 – 11 nadgodzin  
- w dniach 15 - 19.10.2018 – 11 nadgodzin  
Razem 44 godziny ponadwymiarowe.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

- w dniach 22 - 26.10.2018 – 11 nadgodzin  
- w dniach 29.10 - 02.11.2018 – 10 nadgodzin  
- w dniach 05 - 09.11.2018 – 11 nadgodzin  
- w dniach 12 - 16.11.2018 – 7 nadgodzin  
- w dniach 19 - 23.11.2018 – 11 nadgodzin  
Razem 50 godzin ponadwymiarowych.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

3) Nauczyciel nr 7 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 9 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przestawia się następująco:

- w dniach 24 - 28.09.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 01 - 05.10.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 08 - 12.10.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 15 - 19.10.2018 – 9 nadgodzin  
Razem 36 godzin ponadwymiarowych.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

- w dniach 22 - 26.10.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 29.10 - 02.11.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 05 - 09.11.2018 – 9 nadgodzin  
- w dniach 12 - 16.11.2018 – 8 nadgodzin  
- w dniach 19 - 23.11.2018 – 9 nadgodzin  
Razem 44 godziny ponadwymiarowe.  
Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

AG 3 B

- w dniach 22 - 26.10.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 29.10 - 02.11.2018 – 6 nadgodzin
- w dniach 05 - 09.11.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 12 - 16.11.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 19 - 23.11.2018 – 9 nadgodzin

Razem 42 godziny ponadwymiarowe.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

10) Nauczyciel nr 43 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 9 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 24 - 28.09.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 01 - 05.10.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 08 - 12.10.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 15 - 19.10.2018 – 9 nadgodzin

Razem 36 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

- w dniach 22 - 26.10.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 29.10 - 02.11.2018 – 8 nadgodzin
- w dniach 05 - 09.11.2018 – 9 nadgodzin
- w dniach 12 - 16.11.2018 – 8 nadgodzin
- w dniach 19 - 23.11.2018 – 9 nadgodzin

Razem 43 godziny ponadwymiarowe.

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 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich Pani Zofia Dajczak została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 54 Regulaminu kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich 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 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich Pani Zofii Dajczak.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Strzelcach Krajeńskich pod poz.1/2020.

Strzelce Krajeńskie, 15.09.2020 r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Dyrektor Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego  
w Strzelcach Krajeńskich

Zofia Dajczak

**DYREKTOR**  
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wych.  
w Strzelcach Krajeńskich

*Z. Dajczak*  
.....  
Zofia Dajczak

Zespół kontrolny:

Kamila Lech-Spychała – przewodniczący

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. kontroli

*Kamila Lech-Spychała*  
.....  
Roman Cisowski – członek

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

*Roman Cisowski*  
.....  
Roman Cisowski

1970  
1971  
1972