

# P R O T O K Ó Ł

## kontroli problemowej w Zespole Szkół w Drezdenku

Zespół Szkół  
ul. M. Konopnickiej 2  
66-530 Drezdenko  
tel./ fax 095/76 29 519  
Numer statystyczny REGON: 211-187- 848

Kontrolę przeprowadzono w okresie 26-31 sierpnia 2020 r. 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.077.44.2020 do przeprowadzenia kontroli, wydanego przez Starostę Strzelecko-Drezdeneckiego w dniu 27 lipca 2020 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach: str.

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne .....	1
II. Opis skontrolowanej dokumentacji .....	2
III. Podsumowanie przeprowadzonej kontroli .....	4

### I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

#### 1. Dane ogólne

- 1.1. Obowiązki dyrektora Zespołu Szkół w Drezdenku od dnia 1 września 2019 roku pełni Pani Beata Stoińska na podstawie Uchwały Nr 71/2019 Zarządu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 27.08.2019 roku w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół w Drezdenku.
- 1.2. Stanowisko wicedyrektora zajmuje Pani Aneta Wawrzyniak sprawująca tę funkcję od dnia 1 sierpnia 2020 roku na podstawie powierzenia stanowiska wicedyrektora, umowa o pracę na czas nieokreślony. Poprzednio wicedyrektorem była Pani Edyta Anna Dobrychłop-Amrogowicz sprawująca tę funkcję od dnia 1 września 2019 roku na podstawie powierzenia stanowiska wicedyrektora, umowa o pracę na czas nieokreślony.
- 1.3. Ostatnia kontrola w Zespole Szkół w Drezdenku została przeprowadzona w dniach 14-15 kwietnia 2009 roku przez zespół kontrolny ze Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich w zakresie prawidłowości naliczania dodatków i innych składników wynagrodzenia nauczycieli – realizacja Uchwały Nr XVI/88/2008 z dnia 31 stycznia 2008 roku Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego w Strzelcach Kraj. w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek dodatków i innych składników wynagrodzenia nauczycieli oraz szczegółowych warunków ich przyznawania na rok 2008.
- 1.4. Na dzień kontroli w Zespole Szkół w Drezdenku zatrudnionych było 40 pracowników (39,16 etatu), w tym: 32 nauczycieli (31,41 etatu), 6 pracowników obsługi (6 etatów) oraz 2 pracowników administracji (1,75 etatu).

 1 

### 1.5. Sprawy będące przedmiotem kontroli prowadzą:

- Pani Edyta Anna Dobrychłop-Amrogowicz – wicedyrektor w okresie od dnia 01.09.2019 do dnia 31.07.2020 r.
- Pani Aneta Wawrzyniak – wicedyrektor od dnia 01.08.2020 r.

## 2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne

Organizację i zasady funkcjonowania kontrolowanej jednostki określa Statut Zespołu Szkół w Drezdenku nadany uchwałą Nr XXVII/174/2002 Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 3 kwietnia 2002 roku, ze zmianami wg uchwał Rady Pedagogicznej szkoły.

## 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, 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 zastępca dyrektora 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 ośmiu wybranych nauczycieli w okresie od 30.09.2019 r. do 27.10.2019 r.:

1) Nauczyciel nr 13 - pensum 22 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 5 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 4 nadgodziny
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 4 nadgodziny
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 4 nadgodziny
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 4 nadgodziny

Razem 16 godzin ponadwymiarowych.

W rozliczeniu godzin ponadwymiarowych nauczyciel wykazuje tylko godziny ponadwymiarowe, a powinien wykazać wszystkie zrealizowane godziny wg przydziału godzin w poszczególnych dniach tygodnia z uwzględnieniem godzin realizacji zajęć zgodnie z zapisami w dzienniku Librus, dzienniku pedagoga szkolnego oraz dzienniku indywidualnych zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

2) Nauczyciel nr 17 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 25 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 7 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 7 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 7 nadgodzin

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 7 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 7 nadgodzin

Razem 28 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

3) Nauczyciel nr 19 - 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.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

4) Nauczyciel nr 21 - 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 – 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.

5) Nauczyciel nr 22 - pensum 18 godzin, w arkuszu organizacyjnym przydzielono 32 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 14 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 14 nadgodzin

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 14 nadgodzin

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 14 nadgodzin

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 14 nadgodzin

Razem 56 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

6) Nauczyciel nr 26 - pensum 18 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 22 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 4 nadgodziny, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 4 nadgodziny

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 4 nadgodziny

- w dniach 14 - 20.10.2019 – 4 nadgodziny

- w dniach 21 - 27.10.2019 – 4 nadgodziny

Razem 16 godzin ponadwymiarowych.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

7) Nauczyciel nr 30 - pensum 19 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 30/27 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 11/8 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 9 nadgodzin w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 11 nadgodzin – błędnie wykazane godziny pracy w bibliotece,

19 3 B

- w dniach 07 - 13.10.2019 – 9 nadgodzin w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 11 nadgodzin – błędnie wykazane godziny pracy w bibliotece,
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 7 nadgodzin w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 8 nadgodzin – błędnie wykazane godziny pracy w bibliotece,
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 7 nadgodzin w karcie rozliczenia godzin pracy, a wg dziennika faktyczna realizacja 8 nadgodzin – błędnie wykazane godziny pracy w bibliotece.

Razem 32 godzin ponadwymiarowych a powinno być 38, ponieważ błędnie przyjęto mniejszą ilość godzin pracy w bibliotece.

W rozliczeniu godzin ponadwymiarowych za okres 30.09-27.10.2019 do wypłaty błędnie wykazano 32 godziny ponadwymiarowe zamiast 38 godzin ponadwymiarowych. Skorygowane to zostało w następnym miesiącu. W rozliczeniu godzin ponadwymiarowych za okres 28.10-22.11.2019 do wypłaty ujęto brakujące 6 godzin nie wykazane w rozliczeniu za okres 30.09-27.10.2019.

Nadgodziny zasadne i prawidłowo wykazane do wypłaty.

8) Nauczyciel nr 33 - pensum 18 godziny w arkuszu organizacyjnym przydzielono 26 godzin tygodniowo, wobec czego występuje 8 nadgodzin, co w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

- w dniach 30.09 - 06.10.2019 – 8 nadgodzin
- w dniach 07 - 13.10.2019 – 8 nadgodzin
- w dniach 14 - 20.10.2019 – 6 nadgodzin
- w dniach 21 - 27.10.2019 – 8 nadgodzin

Razem 30 godzin ponadwymiarowych. W rozliczeniu zbiorowym 30 nadgodzin

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 Zespołu Szkół w Drezdenku Pani Beata Stoińska została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 54 Regulaminu kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich oraz jednostek organizacyjnych powiatu, 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 ..... *bez zastrzeżeń* .....

(wpisać odpowiednio bez zastrzeżeń, zapowiedź wniesienia zastrzeżeń).

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Zespołu Szkół Pani Beacie Stoińskiej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Zespołu Szkół w Drezdenku pod poz. 54, str.19.

Strzelce Krajeńskie, 18.09.2020 r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Dyrektor Zespołu Szkół  
w Drezdenku  
Beata Stoińska

*[Signature]*  
DYREKTOR  
Zespołu Szkół w Drezdenku

mgr inż. Beata Stoińska

REGON 211187910, NIP 70-822-011

Zespół kontrolny:

Kamila Lech-Spychała – przewodniczący

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. kontroli

..... *[Signature]* .....  
Kamila Lech-Spychała

Roman Cisowski – członek

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Ekologiczno-Administracyjnego

..... *[Signature]* .....

Roman Cisowski

1911

1912

