



Prezydent Elbląga

Elbląg, 26 sierpnia 2016

DKiM.1711.2.14.2016.II

**Pani**  
**Kazimiera Pierzyńska-Czujwid**  
**Dyrektor**  
**Szkoły Podstawowej Nr 14**  
**w Elblągu**

W dniach od dnia 18.07.2016 r. do dnia 29.07.2016 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę sprawdzającą stan realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 11 sierpnia 2016 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

#### **Ustalenia kontroli:**

Podczas kontroli stwierdzono, że na wydanych 18 zaleceń pokontrolnych nie zrealizowano jednego (5,56%), częściowo zrealizowano jedno (5,56%), a w całości zrealizowano 16 zaleceń pokontrolnych (88,88%). Wniosek pokontrolny dotyczący dochodzenia należności od wierzycieli szkoły jest w trakcie realizacji.

Poprzednia kontrola obejmowała okres 2014 r. w zakresie działalności finansowej oraz sprawy organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe za 2014 r. i na bieżąco. Obecna kontrola sprawdzająca opierała się na badaniu dokumentacji I półrocza 2016 r. z zakresu działalności finansowej oraz za okres II półrocza 2015 r. i I półrocza 2016 r. spraw kadrowo płacowych tj. za okres niezbędny do kontroli wykonania wniosków pokontrolnych. Kontrola wykazała, że w niektórych obszarach stwierdzone podczas poprzedniej kontroli nieprawidłowości w dalszym ciągu występują i zostały powtórzone, co potwierdza dokumentacja kontrolowanego okresu. Stwierdzono co następuje:

1. Rozliczanie godzin ponadwymiarowych w tygodniach, w których wystąpiły dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych odbywało się niezgodnie z § 6 ust. 6 uchwały Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu

wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg ze zmianami. Dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych ustalane były w sposób prawidłowy przez dyrektora szkoły na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 18 kwietnia 2002 r. w sprawie organizacji roku szkolnego (Dz. U.46.432, ze zm.). Na kartach rozliczenia godzin ponadwymiarowych w dniach wolnych od zajęć dydaktyczno-wychowawczych dla nauczycieli, którzy nie świadczyli pracy w te dni wpisywano średnią 3,6 godzin (dla wymiaru 18 godzin) lub planowaną ilość godzin jeżeli była niższa niż 3,6 godzin bez pomniejszania obowiązkowego tygodniowego wymiaru zajęć. Na kartach rozliczenia godzin ponadwymiarowych, w tych dniach należało wpisać 0 godzin i nie pomniejszać tygodniowego obowiązkowego pensum godzin za każdy dzień dla nauczycieli, którzy nie świadczyli pracy zgodnie z wytycznymi zawartymi w piśmie Nr DE.0350.5.2014.IM z dnia 11 kwietnia 2014 r. Departamentu Edukacji.

Ponadto w tygodniach, w których zajęcia kończą się lub rozpoczynają w środku tygodnia (przerwy świąteczne: zimowa i wiosenna, które wystąpiły w kontrolowanych okresach), rozliczenie godzin ponadwymiarowych odbywało się niezgodnie z § 6 ust. 6 wyżej przytoczonej uchwały.

W dniach wolnych od zajęć z tytułu przerwy, na kartach rozliczenia godzin ponadwymiarowych dla nauczycieli, którzy nie świadczyli pracy w te dni wpisywano średnią 3,6 godzin (dla wymiaru 18 godzin) lub planowaną ilość godzin jeżeli była niższa niż 3,6 godzin, bez pomniejszania obowiązkowego tygodniowego wymiaru zajęć.

W związku z powyższym wystąpiły, u niektórych nauczycieli nieprawidłowości w ustaleniu wysokości należnego wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe. Różnice pomiędzy godzinami ponadwymiarowymi wypłaconymi, a należnymi dla nauczycieli Szkoły Podstawowej Nr 14 w Elblągu za okresy poddane badaniu spowodowały wypłatę środków budżetowych w wysokości wyższej niż należna w łącznej kwocie 1.226,42 zł (str.2-5 protokołu).

### **Wnioski pokontrolne:**

1. Przestrzegać zasad poprawnego rozliczania godzin ponadwymiarowych w tygodniach, w których wystąpiły dodatkowe dni wolne od zajęć dydaktyczno-wychowawczych oraz w tygodniach, w których zajęcia kończą się lub rozpoczynają w środku tygodnia, zgodnie z § 6 ust. 6 uchwały Nr XX/421/2009 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 19 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Miasto Elbląg ze zmianami, w oparciu o wytyczne zawarte w piśmie Nr DE.0350.5.2014.IM z dnia 11 kwietnia 2014 r. Departamentu Edukacji.

2. Dokonać zwrotu kwoty 1.226,42 zł z tytułu nienależnie wypłaconego wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe dla nauczycieli szkoły.

Wobec powyższego zobowiązuję Panią Dyrektor do ścisłego i terminowego wykonywania zaleceń oraz respektowania wszelkich wniosków pokontrolnych kierowanych do jednostki przez organ kontrolujący. Zalecam niezwłocznie wprowadzić skuteczny i efektywny system zarządzania ryzykiem w obszarach, w których w dalszym ciągu zidentyfikowano nieprawidłowości.

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 25 stycznia 2016 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

**Do wiadomości:**

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji i Sportu