

Police dnia, 1 czerwca 2018 r.

AK.1711.2.2018.MM

Pan Marcin Gluszyk
Dyrektor
MOW w Trzebieży
ul. WOP 10
72-020 Trzebież

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 1.02.2018 r. do 31.03.2018 r. przez głównego specjalistę w Referacie Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Policach, na podstawie upoważnienia nr AK.077.3.2018.MM wydanego przez Starostę Polickiego została przeprowadzona kontrola sprawdzająca w zakresie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w dniu 3 marca 2017 r. po przeprowadzonej kontroli z zakresu analizy i efektywności wydatków związanych z zatrudnieniem pracowników; okres objęty kontrolą sprawdzającą - maj 2017 r., listopad 2017 r.

Ustalenia kontroli sprawdzającej zostały zawarte w protokole kontroli nr AK.1711.1.2018.MM z dnia 30 kwietnia 2018 r., który został podpisany przez dyrektora jednostki i główną księgową w dniu 22 maja 2018 r. Dyrektor do ustaleń zawartych w protokole nie zgłosił zastrzeżeń.

Poprzednia kontrola problemowa stwierdziła szereg nieprawidłowości w zakresie wydatków związanych z zatrudnieniem pracowników. W związku z tym 3 marca 2017 r. wydano zalecenia pokontrolne, do których dyrektor MOW się ustosunkował w swoim piśmie z dnia 15 marca 2017 r. informując o podjęciu określonych działań naprawczych.

W trakcie kontroli sprawdzającej zweryfikowano wybrane zagadnienia wykazane w zaleceniach pokontrolnych, tj.:

- 1) rozliczenia godzin pracy, w szczególności godzin nadwymiarowych – potwierdzania obecności w pracy pracowników pedagogicznych (*str. 4 protokołu*) – kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nielicznych nieprawidłowości;
- 2) prawidłowego naliczenia wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw – zgodnie z § 12 ust. 7, 8 i 10 *Regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Powiat Policki* (*str. 5 protokołu*) – kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości;
- 3) udzielania dnia wolnego - za pracę w święto - w terminie do końca okresu rozliczeniowego, tj. maksymalnie w terminie 4 tygodni (*str. 6 protokołu*) - kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nieprawidłowości;

4) przestrzegania zapisów § 11 ust. 4 *Regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Powiat Policki* przy planowaniu pracy wychowawcy w internacie (nocki) (*str. 7 protokołu*) - kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nielicznych nieprawidłowości;

5) przestrzegania zapisów dotyczących obniżek wymiaru godzin nauczycielom pełniącym stanowiska kierownicze (§ 4 „*Zasad udzielania i rozmiar obniżek wymiaru godzin nauczycielom pełniącym stanowiska kierownicze w szkole ...*” określonych w zał. nr 2 do URP Nr XXII/177/2013) – tj. nie realizowanie przez tych nauczycieli zajęć w ramach godzin doraźnych zastępstw oraz możliwość realizacji przez nich maksymalnie 6 godzin ponadwymiarowych tygodniowo (*str. 8 protokołu*) – kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości;

6) prawidłowego naliczania i wypłacania pracownikom pedagogicznym dodatków za warunki pracy (*str. 8 protokołu*) – kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości;

7) rozliczania godzin ponadwymiarowych w przypadku usprawiedliwionej nieobecności – wyeliminowanie przypadków wypłaty wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, których z powodu jw. nie zrealizowano (*str. 9 protokołu*) - kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nielicznych nieprawidłowości;

8) dokonywania kontroli merytorycznej list płac z tytułu wynagrodzeń za godziny ponadwymiarowe i doraźnych zastępstw (*str. 12 protokołu*) - kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nielicznych nieprawidłowości;

9) sporządzania i zatwierdzania zbiorczego zestawienia godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw przez 2 osoby (*str. 13 protokołu*) - kontrola sprawdzająca wykazała występowanie nielicznych nieprawidłowości;

10) naliczania wynagrodzenia za godziny doraźnych zastępstw pełnionych w szkole w oparciu o wynagrodzenie wynikające z osobistego zaszeregowania nauczyciela pełniącego zastępstwo (*str. 13 protokołu*) – kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości;

11) prawidłowości naliczania dodatku za pracę w porze nocnej (*str. 14 protokołu*) - kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości;

12) terminowości wypłacania dodatku wiejskiego (*str. 14 protokołu*) - kontrola sprawdzająca nie wykazała nieprawidłowości.

Zasadnym jest zwrócenie uwagi na to, że w wyniku kontroli sprawdzającej, w toku której skontrolowano 12 spośród 19 zaleceń wskazanych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 3 marca 2017 r., stwierdzono, iż:

- 1 zalecenie - dotyczące udzielania dnia wolnego za pracę w święto w terminie do końca okresu rozliczeniowego, tj. maksymalnie w terminie 4 tygodni - nie zostało w całości zrealizowane,
- 5 zaleceń pokontrolnych zostało w części zrealizowanych - wystąpiły nieliczne nieprawidłowości,
- 6 zaleceń pokontrolnych zostało zrealizowanych - nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana do wprowadzenia takich mechanizmów kontrolnych aby skutecznie wyeliminować uchybienia i nieprawidłowości wskazane w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym.

Informacje o podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych zaleceń należy przekazać pisemnie Staroście Polickiemu w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w 2 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Starosta Policki
2. Dyrektor MOW w Trzebieży

.....

Podpis Starosty