

Cieszyn, dnia 12.05.2023 r.

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie** ul. Górecka 65
nazywanym w dalszej części Zespołem Szkół lub Jednostką,
w dniach od 25 kwietnia do 5 maja 2023 r.

Kontrolę przeprowadził zespół utworzony przez pracowników Starostwa Powiatowego w Cieszynie w osobach:

1. **Tomasz Kruszy** Główny Specjalista w Biurze Skarg i Kontroli - przewodniczący
2. **Beata Lebioda** Z-ca Naczelnika Wydziału Edukacji – członek
3. **Marzena Madecka** Inspektor Wydziału Edukacji- członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 4/23** Starosty Cieszyńskiego z dnia 20.04.2023 r.

Zakres: Sprawdzenia prawidłowości naliczania oraz rozliczania godzin ponadwymiarowych oraz doraźnych zastępstw na 2022 rok.

Stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół w Skoczowie zajmuje od dnia 01.09.2020 r. **Pani Tatiana Urbańska-Gruca**.

Obowiązki Głównego Księgowego od dnia 11.07.2008 r. wykonuje **Pani Ewelina Kafka**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Procedura przydzielania godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw.**
3. **Rozliczenie za godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa.**

1. Ustalenia ogólne.

Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie został utworzony na mocy Decyzji nr OW-0138a-41/93 Kuratora Oświaty w Bielsku- Białej. Jednostka realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński, nadzór pedagogiczny sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Obecnie w Jednostce obowiązuje Statut Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie z 01.09.2022 r., tekst jednolity wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO.9.1.15.2022 z dnia 01.09.2022 r.

W skład zespołu wchodzi:

- Technikum,
- Szkoła Branżowa I stopnia ,
- I Liceum Ogólnokształcące,
- Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych

W jednostce obowiązują między innymi następujące regulacje wewnętrzne:

- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr SZTiO-Sk-S.021.1.24.2013 z dnia 02.09.2013 r.

2. Procedura przydzielania godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw.

W Jednostce nie sporządzono pisemnej procedury dotyczącej przydzielania godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw. Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, że Pani Tatiana Urbańska-Gruca Dyrektor ZSTiO w Skoczowie przydziela godziny ponadwymiarowe, natomiast doraźne zastępstwa przydziela Pani Wicedyrektor ZSTiO w Skoczowie. Od stycznia do października 2022 roku rozliczenie godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw było sporządzane przez wicedyrektora i zatwierdzane przez dyrektora. W jednostce nie były wypełniane indywidualnych kart rozliczeniowych godzin ponadwymiarowych przez nauczycieli. Rozliczane były tylko godziny nauczania indywidualnego i rewalidacje przez nauczyciela. Karty indywidualne były podpisywane przez Dyrektora i Wicedyrektora (jako dowód kontroli merytorycznej i zatwierdzenia).

Godziny ponadwymiarowe były rozliczane w następujący sposób: na podstawie średniorocznej liczby godzin ustalonej w arkuszu organizacyjnym ustalono tygodniowy wymiar godzin ponadwymiarowych i pomnożono przez liczbę tygodni przypadająca w okresie rozliczeniowym. Dodano do tej liczby liczbę godzin zrealizowanych nauczania indywidualnych, zastępstw płatnych, godzin wynikających z pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz godziny zrealizowane w oddziale przygotowawczym. Dokonano potrąceń godzin ponadwymiarowych w przypadku: L-4, opieki, urlopu, rozpoczęcie i zakończenie roku szkolnego, dzień edukacji narodowej, święta przypadające w dni robocze. Potrącenia obliczano poprzez: ustaloną w arkuszu uśrednioną tygodniową liczbę godzin ponadwymiarową dzieląc przez dni pracy nauczyciela i mnożąc przez ilość dni nieobecności.

Od listopada 2022 rozliczanie godzin ponadwymiarowych odbywa się na indywidualnych kartach, które zawierają godziny ponadwymiarowe, zastępstwa, godziny nauczania indywidualnego i rewalidacyjnego. Na indywidualnych kartach rozliczeniowych (listopad/grudzień 2022) brak podpisu Dyrektora i Wicedyrektora jako dowodu potwierdzającego kontrolę merytoryczną i zatwierdzenie.

Następnie dział księgowości przysyłał drogą elektroniczną przygotowane zestawienie zbiorcze (na podstawie indywidualnych kart), za danych okres do kontroli merytorycznej wykonywanej przez Dyrektora Szkoły i Wicedyrektora Szkoły. Sprawdzone zestawienie zbiorcze (podpisane przez Dyrektora i Wicedyrektora) było podstawą do sporządzenia właściwej listy płac.

W trakcie kontroli ustalono, że zestawienia w 2022 r. obejmowały następujące okresy:

- za okres **I** 03.01.2022 – 28.01.2022
- za okres **II** 31.01.2022-11.02.2022
- za okres **III** 28.02.2022-25.03.2022
- za okres **IV** 28.03.2022-22.04.2022
- za okres **V** 25.04.2022 -27.05.2022
- za okres **VI** 30.05.2022 – 24.06.2022
- za okres **IX** 01.09.2022 – 23.09.2022
- za okres **X** 26.09.2022 – 21.10.2022
- za okres **XI** 24.10.2022 – 25.11.2022
- za okres **XII** 28.11.2022 – 22.12.2022

W trakcie kontroli sprawdzono następujące rozliczenia nauczycieli wraz z godzinami ponadwymiarowymi, we wskazanych okresach (od stycznia do października na podstawie zbiorczych zestawień, od listopada do grudnia na podstawie indywidualnych kart rozliczeniowych):

- (I -25,72 h, II-18,94, III- 38,88 h, IV-33,88 h i (3h Ukr), V-33,49h i (3h Ukr), VI-34,80h, IX-27,94, X-32,00, XI-29,6 h, XII-33,40),
- (I -32,98 h, II-17,36, III- 34,72 h, IV-34,72 h i(4h Ukr), V-31,25h i (6h Ukr), VI-35,51 h, IX-24,58, X-27,65, XI-34,80 h, XII-31,60 h),
- (I -46,98 h, II-33,36, III- 54,72 h, IV-52,72 h i (2h Ukr), V-31,25h i (3h Ukr), VI-34,51 h, IX-39,62, X-46,41 h, XI-74,80 h, XII-73,80 h),
- (I -52,01 h, II-27,90, III- 47,80 h, IV-47,80 h, V-44,22h, VI-36,43 h, IX-37,45, X-46,78 h, XI-51,80 h, XII-40,60 h),
- (I -42,38 h, II-29,04, III- 49,08 h, IV-36,56 h, V-32,67h, VI-31,97 h, IX-25,09, X-32,79 h, XI-48,80 h, XII-34,40 h),
- (I -38,46 h, II-26,48h, III- 47,96 h, IV-43,96 h, V-31,46 h, VI-29,72 h, IX-28,96, X-34,39 h, XI-44,80 h, XII-37,20 h),
- (I -12,38 h, II-9,36, III- 22,72 h, IV-13,05 h i (21h -Ukr), V-6,38 h i (13h -Ukr), VI-22,71 h, IX-17,50, X-17,50 h, XI-19 h, XII-20,25 h),

• **Przydzielenie doraźnych zastępstw**

Przydział doraźnych zastępstw następuje w formie elektronicznej w programie Vulcan - w module Zastępstwa. Fakt zrealizowania doraźnych zastępstw, odnotowywane jest w dzienniku lekcyjnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. Nie przydzielono doraźnych zastępstw płatnych na lekcjach pierwszych oraz ostatnich.
2. Przydzielono doraźne zastępstwo płatne innemu nauczycielowi niż nauczycielowi, który był w gotowości do pracy za nieobecny oddział (np. wyjście do kina, wyjazd na wycieczkę, itp.): w dniu 12.10.2022r. na lekcji 8 nauczyciel w oddziale 1TES był w gotowości do pracy, z uwagi na wyjazd uczniów na wycieczkę szkolną, natomiast przydzielono doraźne zastępstwa płatne innym nauczycielom.
3. Nie przydzielono doraźnych zastępstw płatnych na zajęciach nieobowiązkowych dyrektorskich.
4. Przydzielenie nauczycielom doraźnych zastępstw: biblioteki, pedagoga, psychologa w ramach obowiązkowego wymiaru zajęć „pensum”.
5. Przydzielono w roku szkolnym 2022/2023 godziny dyrektorskie w różne dni, w różnych godzinach lekcyjnych oraz nie na pierwszych oraz ostatnich lekcjach. Obecności oraz tematy zajęć godzin dyrektorskich są odnotowywane w dziennikach lekcyjnych.
6. Podstawowe zasady bezpieczeństwa i opieki nad uczniami podczas wycieczek zostały określone w regulaminie wycieczek szkolnych. W regulaminie określono m.in. kto sprawuje opiekę nad uczniami i liczbę opiekunów. Opiekę nad uczniami biorący udział w: wycieczce szkolnej, ognisko klasowe, zawody sportowe, wyjście do kina przydzielono nauczycielom. Liczba opiekunów waha się od 1 do 7 na grupę wycieczki.
7. Przydzielono doraźne zastępstwa za nieobecności nauczycieli z tytułu: szkolenia, staże nauczycielskie, delegację, urlopy, L-4, wycieczki, zawody sportowe, nieobecność usprawiedliwiona, losowa nieobecność, egzaminy zawodowe oraz maturalne.

3. Rozliczenie za godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa.

Tak jak wspomniano powyżej, zbiorcze zestawienia po sprawdzeniu merytorycznym przez Wicedyrektora Szkoły i Dyrektora Szkoły, są przekazywane do działu księgowości na podstawie którego sporządza się odpowiednie listy płac. W trakcie kontroli sprawdzono następujące dokumenty:

- lista płac 1/GP/2022 z 31.01.2022 r.
- lista płac 2/GP/2022 z 28.02.2022 r.
- lista płac 3/GP/2022 z 31.03.2022 r.
- lista płac 4/GP/2022 z 29.04.2022 r.
- lista płac 4a/GP/2022 z 29.04.2022 r.
- lista płac 5/GP/2022 z 31.05.2022 r.
- lista płac 5a/GP/2022 z 31.05.2022 r.
- lista płac 6/GP/2022 z 30.06.2022 r.
- lista płac 6a/GP/2022 z 29.06.2022 r.
- lista płac 7/GP/2022 z 28.07.2022 r.
- lista płac 8/GP/2022 z 31.08.2022 r.
- lista płac 9/GP/2022 z 30.09.2022 r.
- lista płac 10/GP/2022 z 31.10.2022 r.
- lista płac 11/GP/2022 z 25.11.2022 r.
- lista płac 11a/GP/2022 z 25.11.2022 r.
- lista płac 12/GP/2022 z 06.12.2022 r.
- lista płac 12a/GP/2022 z 06.12.2022 r.

Wyżej wymienione listy płac zostały sprawdzone i zatwierdzone przez upoważnione do tego osoby.

Na podstawie danych zawartych w sprawdzonych listach płac, z danymi zawartymi w zbiorczych rozliczenia godzin ponadwymiarowych stwierdzono nieprawidłowość dotyczącą ustalenia miesięcznej liczby godzin, tygodniowego obowiązkowego wymiaru zajęć.

W „Regulaminie wynagradzania nauczycieli” (przyjęty Uchwałą Rady Powiatu Cieszyńskiego nr XXVIII/238/21 z dnia 27.04.2021 r.) w §9 ust 2 ustalono miesięczną liczbę godzin obowiązkowego wymiaru zajęć nauczyciela, o której mowa w ust.1 -ustala się mnożąc tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć przez 4,16 z dokładnością do 0,01. Natomiast w Jednostce obliczany jest wymiar z dokładnością do jedności.

Po zweryfikowaniu rozliczeń godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych stwierdzono:

1. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych nauczycielom za sprawowanie opieki nad uczniami na: wycieczkach szkolnych, zawody sportowe, delegacji z młodzieżą w ramach programu Erasmus+.
2. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych nauczycielom za udział w egzaminach zawodowych, egzaminach maturalnych w części pisemnej.
3. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych nauczycielowi będący w gotowości do wykonania doraźnych zastępstw, natomiast ich nie przydzielono pomimo takiej możliwości.
4. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych kierownikowi szkolenia praktycznego za przeprowadzenie kontroli praktyk zawodowych u pracodawców (w dniach: 12.10.2022r., 17.10.2022r., 9.11.2022r.).

5. Wypłacenie godzin nadwymiarowych nauczycielom za udział w konferencji, udział w uroczystości z okazji DEN organizowany przez Starostwo, szkolenia.
6. Błędnie wyliczono godziny nadwymiarowe .

W trakcie kontroli stwierdzono nieobecności nauczycieli w pracy z powodu oddelegowania np. na wycieczkę szkolną, konferencję organizowane przez inne szkoły niż ZSTiO Skoczów. Dyrekcja usprawiedliwiła powyższą nieobecność.

Dyrekcja dokonała potrącenia wynagrodzenia za usprawiedliwioną nieobecność z ww. tytułu bez prawa do wynagrodzenia następującym nauczycielom: oraz pozostałym nauczycielom nie zostało potrącone wynagrodzenie.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Do wiadomości Pana Michała Rajwy Naczelnika Wydziału Edukacji.

Nr 1. – Pan Mieczysław Szczurek
Nr 2. – Pani Tatiana Urbańska-Gruca

Starosta, a/a SK
Dyrektor ZSTiO w Skoczowie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących
w Skoczowie

Tatiana Urbańska-Gruca
mgr Tatiana Urbańska-Gruca

Zespół kontrolujący

Główny Specjalista
ds. Skarg i Kontroli

Tomasz Kruszy
Tomasz Kruszy

Zastępca Naczelnika
Wydziału Edukacji

Beata Lebioda
Beata Lebioda

INSPEKTOR
Wydziału Edukacji

Marzena Madecka
Marzena Madecka