

Cieszyn, dnia 2 kwietnia 2023 r.

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół im. W. Szybińskiego w Cieszynie**
ul. Kraszewskiego 11, nazywanym w dalszej części Zespołem Szkół lub Jednostką,
w dniach od 9 do 20 marca 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 2/23** Starosty Cieszyńskiego z dnia 03.03.2023 r.

Zakres: Sprawdzenia prawidłowości naliczania oraz rozliczania godzin nadwymiarowych na 2022 rok.

Stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół im. W. Szybińskiego w Cieszynie zajmuje od dnia 01.09.2013 r. **Pani Iwona Bebek**.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni od dnia 01.04.2019 r. **Pani Jolanta Orszulik**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

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

1. Ustalenia ogólne.

Zespół Szkół w Cieszynie realizuje cele i zadania określone między innymi w ustawie z dnia 14.12.2016 *Prawo oświatowe* oraz z ustawy z dnia 07.09.1991 r. *o systemie oświaty* oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. W Jednostce obowiązują dwa statuty:

- *Statut III Liceum Ogólnokształcącego w ZS im. W. Szybińskiego w Cieszynie (obowiązuje od dnia 16.09.2022 r.)*
- *Statut Technikum nr 1 w ZS im. W. Szybińskiego w Cieszynie (obowiązuje od dnia 16.09.2022 r.)*

Na dzień 9 marca 2022 r. liczba uczniów wynosiła 788.

2. Procedura przydzielania godzin nadwymiarowych i doraźnych zastępstw.

W Jednostce nie sporządzono pisemnej procedury dotyczącej przydzielania godzin nadwymiarowych i doraźnych zastępstw. Z informacji uzyskanych podczas kontroli

wynika, że Pani Iwona Bebek Dyrektor ZS w Cieszynie przydziela godziny nadwymiarowe, natomiast doraźne zastępstwa przydziela Pan Maciej Bogunia Wicedyrektor ZS w Cieszynie. Nauczyciele na indywidualnych kartach rozliczeniowych podają swoje godziny nadwymiarowe i doraźne zastępstwa wypracowane w okresach rozliczeniowych. Indywidualne karty są następnie sprawdzane merytorycznie przez Wicedyrektora Macieja Bogunię. Następnie na podstawie indywidualnych kart sporządza się zbiorcze zestawienia zastępstw doraźnych i godzin nadwymiarowych za dane okresy, które jest sprawdzane przez Dyrektora Szkoły. Po kontroli i weryfikacji zbiorczych zestawień przez Dyrektora Szkoły, dokument jest przekazywany do księgowości w celu sporządzenia odpowiednich list płac.

W trakcie kontroli sprawdzono zestawienia w 2022 r. w następujących okresach:

- za okres *I* 03.01.2022 – 21.01.2022
- za okres *II* 24.01.2022-11.02.2022
- za okres *III* 28.02.2022-25.03.2022
- za okres *IV* 28.03.2022-22.04.2022
- za okres *V* 25.04.2022 -29.04.2022
- za okres *VI* 02.05.2022 – 27.05.2022
- za okres *VII* 30.05.2022 – 24.06.2022
- za okres *VIII* 01.09.2022 – 23.09.2022
- za okres *IX* 26.09.2022 – 21.10.2022
- za okres *X* 24.10.2022 – 27.11.2022
- za okres *XI* 28.11.2022 – 23.12.2022

W trakcie kontroli sprawdzono następujące rozliczenia nauczycieli wraz z godzinami nadwymiarowymi, we wskazanych okresach:

- [REDACTED] (*I* -9,6 h, *II*-12h, *III*- 13,2 h, *IV*-13,8 h, *V*-5h, *VI*-0h, *VII*-17,4 h, *VIII*- 17,4h, *IX*-12,6h, *X*-17,4h, *XI*-18h)
- [REDACTED] (*I* -17,2 h, *II*-21 h, *III*-26h, *IV*-21,8 h, *V*-6h, *VI*-0h, *VII*-2h, *VIII*-32,8 h, *IX*-35,6 h, *X*-45,2 h, *XI*-34,6 h)
- [REDACTED] (*I* -1,8 h, *II*-3 h, *III*-2,2 h, *IV*-2,6 h, *V*-1 h, *VI*-0 h, *VII*-0, *VIII*-5,6 h, *IX*-13,2 h, *X*-8,2 h, *XI*-14,6 h)
- [REDACTED] (*VIII*-27,6 h, *IX*-27 h, *X*-40,2 h, *XI*-34,9 h)
- [REDACTED] (*I* -23 h, *II*-27 h, *III*-36 h, *IV*-27 h, *V*-8 h, *VI*-0 h, *VII*-30, *VIII*-39 h, *IX*-35 h, *X*-51 h, *XI*-48 h)
- [REDACTED] (*I*-15,2 h, *II*-18 h, *III*-24 h, *IV*-19,8 h, *V*-6h, *VI*-9h, *VII*-18,8 h, *VIII*-42h, *IX*-45,6 h, *X*-32,2h, *XI*-28,6 h)
- [REDACTED] (*I*-13 h, *II*-15 h, *III*-9,6 h, *IV*-10,9 h, *V*-0h, *VI*-0h, *VII*-0 h, *VIII*-14,4h, *IX*-23,6 h, *X*-26,6h, *XI*-19,6 h)
- [REDACTED] (*I*-0 h, *II*-21h, *III*-31h, *IV*-12h, *V*-0h, *VI*-0h, *VII*-0h, *VIII*-50h, *IX*-0h, *X*-89h, *XI*-78h)
- [REDACTED] (*I*-12 h, *II*-18 h, *III*-12,8 h, *IV*-7 h, *V*-11,8h, *VI*-0h, *VII*-0 h, *VIII*-12h, *IX*-4 h, *X*-12,8h, *XI*-12 h).

Indywidualne karty rozliczeń są sprawdzane merytorycznie przez Wicedyrektora Macieja Bogunię. Potwierdzeniem sprawdzenia indywidualnych kart rozliczeń jest wpisanie przez Wicedyrektora, w odpowiedniej rubryce przepracowanych godzin nadliczbowych. Na wszystkich sprawdzonych indywidualnych kartach, nie stwierdzono podpisu osoby (Wicedyrektora), dokonującej sprawdzenia pod kontem merytorycznym w/w kart.

Jednocześnie w trakcie sprawdzania dokumentacji związanej z czasem przepracowanych tygodniowo godzin, stwierdzono w przypadku jednego nauczyciela [REDAKTED] przekroczenie limitu 40 godzin:

- tydzień 14.11-20.11.2022 r. **42 godzin (+2 godz.)**
- tydzień 21.11- 27.11.2022 r. **42 godzin (+2 godz.)**
- tydzień 28.11-4.12.2022 r. **42 godzin (+2 godz.)**
- tydzień 12.12-18.12.2022 r. **42 godzin (+2 godz.)**

• **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. Przydzielenie doraźnych zastępstw płatnych na lekcjach pierwszych oraz ostatnich.
Przydzielenie doraźnych zastępstw płatnych, gdy przed bądź po godzinie doraźnej były realizowane zajęcia dyrektorskie nieobowiązkowe, etyka lub religia ewangelicka dla których liczba uczniów deklarujących na zajęciach jest niewielka. Np. 5.09.2022r. w oddziale 3o, 4op; 15.09.2022r. w oddziale 1o.
Miesięczna liczba godzin zastępstw płatnych jaka została przydzielona z ww. powodów: za miesiąc wrzesień 2022r. wyniosła - 4, za październik 2022r. - 7, za listopad - 3, za grudzień – brak, razem 14 godzin.
2. Przydzielenie doraźnych zastępstw płatnych innemu nauczycielowi niż nauczycielowi, który był w gotowości do pracy za nieobecny oddział (np. wyjście do kina, wyjazd na wycieczkę, itp.).
Np. 16.09.2022r. nauczyciele: [REDAKTED] w oddziale 2sj, [REDAKTED] w oddziale 2TI, [REDAKTED] w oddziale 2TP byli w gotowości do pracy, z uwagi na wyjazd uczniów na wycieczkę szkolną, natomiast przydzielono doraźne zastępstwa płatne innym nauczycielom.
Miesięczna liczba godzin zastępstw płatnych jaka została przydzielona z ww. powodu wyniosła: za miesiąc wrzesień 2022r. - 4, za październik 2022r. - 11, za listopad - 0, za grudzień – 2 razem 17 godzin.
3. Przydzielenie doraźnych zastępstw płatnych na zajęciach nieobowiązkowych dyrektorskich.
Przydzielenie doraźnych zastępstw: w dniu 7.10.2022r. w oddziale 1w na lekcji 0 i 1, w oddziale 2w lekcja 7, w dniu 13.12.2022r. w oddziale 3o na lekcji 4.
4. Przydzielenie doraźnych zastępstw nauczycielom: biblioteki, pedagoga, psychologa.
Miesięczna liczba godzin doraźnych zastępstw wyniosła:
- w wrześniu 2022r.: biblioteka – 39 godzin, w tym 25 dodatkowo płatnych, pedagog, psycholog – 0.
- w październiku 2022r. biblioteka – 28, w tym dodatkowo płatne 4, pedagog, psycholog – 0.
- w listopadzie 2022r. biblioteka – 60 godzin, w tym 0 godzin dodatkowo płatnych, pedagog, psycholog – 7, w tym dodatkowo płatne 2.
- w grudniu 2022r. biblioteka – 39, w tym dodatkowo płatne 1, pedagog, psycholog – 4, w tym dodatkowo płatne 3.
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 i innych imprez krajoznawczo-turystycznych ZS Cieszyn. 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 6 na grupę wycieczki.

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 LG01/2022 z 31.01.2022 r.*
- *lista płac LG02/2022 z 28.02.2022 r.*
- *lista płac LG03/2022 z 31.03.2022 r.*
- *lista płac LG04/2022 z 29.04.2022 r.*
- *lista płac LG05/2022 z 31.05.2022 r.*
- *lista płac LG05/22maj z 31.05.2022 r.*
- *lista płac LG06/2022 z 30.06.2022 r.*
- *lista płac LG07/2022 z 29.07.2022 r.*
- *lista płac 1LG08/22 z 29.08.2022 r.*
- *lista płac LG08/2022 z 31.08.2022 r.*
- *lista płac LG10/2022 z 28.10.2022 r.*
- *lista płac LG11/2022 z 30.11.2022 r.*
- *lista płac LG12/2022 z 29.01.2022 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, wyjścia do kina z klasą, delegacji z młodzieżą w ramach programu Erasmus+. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych nauczycielowi za udział w szkoleniu BHP, promocja szkoły.
2. Wypłacenie godzin ponadwymiarowych nauczycielom za udział w egzaminach zawodowych, egzaminach maturalnych w części pisemnej (w dniach, w których szkoła prowadziła zajęcia lekcyjne).

3. Wypłacenie godzin nadwymiarowych nauczycielom będących w gotowości do wykonania doraźnych zastępstw, natomiast ich nie przydzielono pomimo takiej możliwości.

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 Iwona Bebek

Starosta, a/a SK

Dyrektor Zespołu Szkół w Cieszynie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Władysława Szybińskiego
w Cieszynie
mgr Iwona Bebek

Zespół kontrolujący

Główny Specjalista
ds. Skarg i Kontroli

Tomasz Kruszy
Zastępca Naczelnika
Wydziału Edukacji

Beata Lebioda

INSPEKTOR
Wydziału Edukacji

Marzena Madecka

FOR THE
SPECIAL AGENT IN CHARGE
U.S. DEPARTMENT OF JUSTICE
WASHINGTON, D.C.