

.....
/Pieczęć jednostki kontrolującej/

K.1711.4.2022

**Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 2
im. kpt. W. Wysockiego
w Bielsku Podlaskim
17-100 Bielsk Podlaski,
ul. kpt. W. Wysockiego 6**

Wystąpienie pokontrolne

W związku z kontrolą przeprowadzoną w okresie od 23.09.2022 r. do 30.11.2022 r. przez Urząd Miasta Bielsk Podlaski w zakresie:

1. wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 29.12.2017 r. – 05.02.2018 r. w zakresie wypłaty wynagrodzeń i nagród dla pracowników administracyjnych i obsługi Szkoły Podstawowej Nr 2 im. kpt. Wł. Wysockiego w Bielsku Podlaskim z uwzględnieniem podstawy i terminu wypłaty,
2. prawidłowości naliczania i wypłacania wynagrodzeń i nagród nauczycielom oraz pracownikom administracji i obsługi w roku 2021 i 2022, w tym w okresie pracy zdalnej z powodu Covid-19 w Szkole Podstawowej Nr 2 im. kpt. Wł. Wysockiego w Bielsku Podlaskim,
3. organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej Nr 2 im. kpt. Wł. Wysockiego w Bielsku Podlaskim.

na podstawie:

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634),
2. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1960),
3. Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.),
4. Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych, warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2014 r. poz. 416 z późn. zm.),
5. Uchwały Nr XIV/128/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli przedszkoli i szkół prowadzonych przez Miasto Bielsk Podlaski (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 467),
6. Zarządzenia Nr 95/11 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dn. 20 czerwca 2011 r. w sprawie Zasad Kontroli Zarządczej w Mieście Bielsk Podlaski,
7. Planu Kontroli Urzędu Miasta Bielsk Podlaski na 2022 r.

kieruję niniejsze wystąpienie pokontrolne do Pana, jako kierownika kontrolowanej jednostki.

Zawiera ono wynik kontroli w zakresie prawidłowości naliczania i wypłaty w okresie 2021 r. -2022 r. wynagrodzeń i innych, wynikających ze stosunku pracy świadczeń pieniężnych nauczycielom i pracownikom administracji i obsługi, zatrudnionym w Szkole oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i uregulowaniami wewnętrznymi jednostki, w zakresie realizacji przez Szkołę zapisów art. 69 Ustawy o finansach publicznych i wymagań, odnoszących się do kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, określonych w Standardach i innych komunikatach Ministra Finansów, a także wykonania ww. zaleceń pokontrolnych.

Kontrola została przeprowadzona przez:

- inspektora Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Bielsk Podlaski - na podstawie upoważnień wydanych przez Burmistrza Miasta: Or.0052.76.2022 z dnia 01.09.2022 r.; Or.0052.123.2022 z dnia 27.10.2022 r.; Or.0052.149.2022 z dnia 18.11.2022 r.,
- kierownika i podinspektora Referatu Nadzoru i Kontroli Urzędu Miasta Bielsk Podlaski - na podstawie upoważnień wydanych przez Burmistrza Miasta: Or.0052.77.2022 z dnia 01.09.2022 r.; Or.0052.121.2022 z dnia 27.10.2022; Or.0052.148.2022 z dnia 18.11.2022 r. oraz Or.0052.93.2022 z dnia 27.09.2022 r., Or.0052.122.2022 z dnia 27.10.2022 r. i Or.0052.150.2022 z dnia 18.11.2022 r.

Czynności kontrolne realizowano w siedzibie Szkoły, jak i w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski.

Stan faktyczny udokumentowano w protokole kontroli, podpisanym dnia 20.12.2022 r. Do protokołu kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Mając na uwadze ustalenia oraz oceny i uwagi kontrolne, a także przedłożone przez Szkołę dwie opinie Państwowej Inspekcji Pracy – Okręgowego Inspektoratu Pracy w Białymstoku z dnia 28 listopada 2022 r. i z dnia 07.12.2022 dotyczące: czasu pracy/wynagrodzenia pracowników samorządowych, zawierające odpowiedź na pytanie Szkoły dotyczące „*rekompensaty za pracę w godzinach nadliczbowych palaczy zatrudnionych w Szkole podstawowej*” – wnoszę o podjęcie stosownych działań, mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości oraz niedopuszczenie ich w przyszłości poprzez realizację poniższych wniosków.

Należy :

1. dokonywać okresowych przeglądów i aktualizacji regulacji wewnętrznych, funkcjonujących w Szkole, w tym w zakresie zapisów dotyczących wykazu i nazw faktycznie utworzonych stanowisk pracy w grupie pracowników pomocniczych i obsługi oraz stosować jednolite nazewnictwo i właściwą numerację przywoływanych w treści tych aktów załączników; w przypadku zmiany przepisów/ struktury organizacyjnej szkoły – przeprowadzać analizę aktualności i dalszej przydatności poszczególnych dokumentów,
2. dokonać określenia w sposób jednoznaczny, stałego terminu wypłaty wynagrodzenia za pracę, z uwzględnieniem uregulowań Kodeksu pracy oraz ujednoczenia zapisów w tym zakresie w regulaminach wewnętrznych (Regulamin pracy, Regulamin wynagradzania),
3. stosować - przy realizacji zadań szkoły - rozwiązania wynikające z obowiązujących w danym obszarze przepisów prawa oraz procedur i regulacji wewnętrznych (zasady dotyczące rekrutacji pracowników) a także sprawdzać bieżące prowadzenie dokumentacji przez określonych pracowników, w tym kompletność pracowniczych akt osobowych (oświadczenia o zapoznaniu z Kodeksem etyki, zakresy czynności pracowników itp.),

4. dostosowywać zakresy czynności powierzane do wykonywania pracownikom na określonych stanowiskach pracy, zwłaszcza urzędniczych - do kryteriów i wymagań kwalifikacyjnych, wynikających z obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa,
5. realizować standardy kontroli zarządczej, związane z oceną i monitorowaniem w sposób umożliwiający uzyskanie kompleksowej wiedzy na temat działalności szkoły i osiągniętych przez nią wyników oraz zapewnić udział pracowników w procesie samooceny,
6. dokonać wyrównania dodatku funkcyjnego, wynikającego z zapisów Regulaminu wynagradzania, wypłaconego osobom zatrudnionym na stanowiskach: kucharz i kierownik gospodarczy, oraz przeanalizować zasadność przyznawania tych dodatków, mając na uwadze zasadę racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi oraz zakres pracy i odpowiedzialności na danym stanowisku pracy,
7. przy przyznawaniu dodatków specjalnych z tytułu zwiększonych obowiązków służbowych, powierzenia dodatkowych zadań, a także w sytuacji powierzenia zastępstwa za innego pracownika - uwzględniać okres faktycznej nieobecności zastępowanego pracownika i faktyczny okres wykonywania dodatkowych zadań,
8. przyznając nagrody pracownikom stosować właściwe podstawy prawa – okoliczności, wynikające z zapisów Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Szkole Podstawowej Nr 2 im. kpt. W. Wysockiego w Bielsku Podlaskim;
9. przy naliczaniu pracownikom (palaczom c.o.) wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych stosować obowiązujące w tym zakresie przepisy ustawy o pracownikach samorządowych,
10. podjąć działania, z zastosowaniem środków i zasad określonych stosownymi przepisami prawa, zmierzające do odzyskania nienależnie pobranych przez pracowników (palaczy c.o.) kwot wynagrodzeń i innych świadczeń pieniężnych, wypłaconych przez szkołę w nieprawidłowych wysokościach (nie mających podstawy w obowiązujących przepisach prawa),
11. śledzić na bieżąco przepisy prawa, zwiększyć samokontrolę pracowników oraz kontrolę wewnętrzną i bieżący nadzór nad wykonywaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.

Kierownik jednostki odpowiada za całokształt podejmowanych działań, związanych z prowadzeniem gospodarki finansowej w kierowanej przez siebie placówce. Na kierowniku danej jednostki spoczywa szczególnie obowiązek dbałości o dobro finansów publicznych oraz zapewnienie, przy realizacji powierzonych zadań, skutecznej kontroli wewnętrznej i właściwego nadzoru nad pracą podległych pracowników, celem racjonalnego i zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa dokonywania wydatków.

O sposobie wykonania powyższych zaleceń i wniosków, proszę powiadomić – w formie pisemnej - Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Odebrano 20.01.2023 r.
DYREKTOR SZKOŁY
mgr Mirosław Chomański

SZKOŁA PODSTAWOWA nr 2
im. kpt. Władysława Wysockiego
17 100 Bielsk Podlaski
ul. kpt. W. Wysockiego 6
NIP: 5431022606, Reg. 000735032

BURMISTRZ MIASTA
Jarosław Borowski
/Podpis i pieczęć kierownika
jednostki kontrolującej/