

BR.1711.002.2016.AB

**PROTOKÓŁ**

**z kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w Zespole  
Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo –  
Wychowawczych w Zawierciu.**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego w składzie:

1. **Róża Kończyk** – przewodnicząca zespołu
2. **Małgorzata Machura** – członek zespołu
3. **Katarzyna Romańska-Bujak** – członek zespołu

w terminie od 1.02 2016 roku do 29.02. 2016 roku przeprowadził kontrolę funkcjonowania Zespołu Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Zawierciu. Kontrola odbyła się m.in. w siedzibie jednostki, mieszczącej się w Zawierciu, ul. Rataja 29a.

Zakres kontroli jest zgodny z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2016 rok, zatwierdzonym przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XV / 136 / 15 z dnia 26. listopada 2015 roku.

**Kontrolą objęto następujące zagadnienia:**

1. Wydatki wyrównawcze dla nauczycieli za 2015 rok, wypłacone do dnia 31 stycznia 2016 roku.
2. Regulamin wynagradzania nauczycieli i regulamin wynagradzania pracowników kontrolowanej jednostki.
3. Wydatki inwestycyjne finansowane środkami unijnymi, wydatkowane w 2015 roku.
4. Plan finansowy na 2015 rok i jego wykonanie.
5. Plan finansowy na 2016 rok.

W czasie kontroli wyjaśnień członkom zespołu udzielili: Dyrektor Zespołu Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Zawierciu **Andrzej Karolczyk** i Główna Księgowa **Krystyna Szywacz**.

**Ad. 1.)**

Dodatki wyrównawcze dla nauczycieli za rok poprzedni wypłacane są w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego. W czasie kontroli członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z raportem analizy średnich wynagrodzeń nauczycieli za rok 2015. Raport ten obejmuje zbiorcze zestawienia liczby etatów nauczycieli w roku 2015 dla potrzeb wyznaczenia średniej liczby etatów, o którym mowa w art.30a ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela, w rozbiciu na poszczególne placówki oświatowe. Z zestawienia raportu wynika, że w 2015 roku w okresie od stycznia do sierpnia średnia liczba etatów nauczycieli wynosiła:

Nauczyciel stażysta	–	6,82 etatu
Nauczyciel kontraktowy	–	50,69 etatu
Nauczyciel mianowany	–	53,59 etatu
Nauczyciel dyplomowany	–	270,17 etatu,

Natomiast w okresie od września do grudnia 2015 roku proporcje te wynosiły:

Nauczyciel stażysta	–	4,83 etatu
Nauczyciel kontraktowy	–	41,77 etatu
Nauczyciel mianowany	–	71,62 etatu
Nauczyciel dyplomowany	–	267,85 etatu

Kwota bazowa wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ustawą budżetową na rok 2015 wynosiła 2.717,59 zł.

Różnica pomiędzy sumą średnich wynagrodzeń określonych art.30 ust.3 Karty Nauczyciela a kwotą poniesionych wydatków na wynagrodzenia zgodnie z art.30 ust.1 Karty Nauczyciela stanowi podstawę do wypłaty jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli.

Analizując wysokości wynagrodzeń wg awansu zawodowego stwierdzono iż:

- w grupie nauczyciel stażysta wynagrodzenia zgodnie z art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela wynosiły 200.775,55 zł, a faktycznie wypłacono 215.759,68 zł i w tej grupie dodatek uzupełniający nie przysługiwał;
- w grupie nauczyciel kontraktowy wynagrodzenia zgodnie z art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela wynosiły 1.727.259,35 zł, a faktycznie wypłacono 1.859.408,85 zł i w tej grupie dodatek nie przysługiwał;
- w grupie nauczyciel mianowany wynagrodzenia zgodnie z art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela wynosiły 3.738.012,82 zł, a faktycznie wypłacono 3.658.296,72 zł i w tej grupie dodatek uzupełniający przysługiwał do wszystkich etatów nauczycielskich w łącznej kwocie 79.716,10 zł. Wysokość jednostkowych dodatków została wypłacona w terminie do 31 stycznia 2016 roku, zgodnie z osobistymi stawkami wynagrodzeń poszczególnych nauczycieli.
- w grupie nauczyciel dyplomowany wynagrodzenia zgodnie z art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela wyniosły 16.164.996,12 zł, a faktycznie wypłacono 15.935.551,65 zł i w tej grupie dodatek uzupełniający przysługiwał do wszystkich etatów nauczycielskich w łącznej kwocie 229.444,47 zł. Wysokość jednostkowych dodatków została wypłacona w terminie do 31 stycznia 2016 roku, zgodnie z osobistymi stawkami wynagrodzeń poszczególnych nauczycieli.

Nadmienić należy, że wypłata wszystkich dodatków uzupełniających zamknęła się kwotą 369.731,04 zł, gdyż do kwot należnych dodatków doliczono składkę na ZUS w kwocie 60.570,48 zł. Wypłata dodatków uzupełniających zwiększyła wydatki budżetu powiatu na oświatę. Członkowie zespołu kontrolnego zwrócili uwagę na fakt, iż w nowym roku szkolnym 2015 / 2016 zmalała liczba etatów nauczycieli we wszystkich stopniach awansu zawodowego o około 23 etaty.

## **Ad.2.)**

Regulamin wynagradzania nauczycieli został uchwalony Uchwałą Nr XXXI / 302 / 09 Rady Powiatu Zawierciańskiego z dnia 26 marca 2009 roku i zmieniony Uchwałą

Nr XXXIX / 377 / 09 Rady Powiatu Zawierciańskiego z dnia 29 października 2009 roku. Regulamin określa wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy oraz szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, nagród i innych świadczeń socjalnych, w tym przyznawania i wypłacania dodatku mieszkaniowego. Zapisy Regulaminu wykorzystywane są do bieżącego naliczania dodatków i innych świadczeń dla osób uprawnionych.

W Zespole Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Zawierciu obowiązuje regulamin wynagradzania pracowników, opracowany na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398 z późn. zm.). Obowiązujący regulamin jest datowany na 2014 rok i obowiązuje przy naliczaniu wynagrodzeń pracownikom jednostki.

### **Ad.3.)**

W 2015 roku jednostka nie korzystała ze środków unijnych. Prowadzone były 2 inwestycje ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, pozyskane w formie pożyczki i dotacji. Brakujące środki pozyskano z budżetu powiatu z dochodów pochodzących z opłat za korzystanie ze środowiska.

Inwestycje te to:

- Termomodernizacja Zespołu Szkół w Porębie – wartość inwestycji – 731.949,24 zł.
- Termomodernizacja Zespołu Szkół im. R. Gostkowskiego w Łazach – wartość inwestycji – 991.438,11 zł.
- Dokonano także wymiany dwóch kotłów grzewczych po 111.775zł, co stanowi wydatek w kwocie 223.550,- zł

### **Ad.4.)**

Plan dochodów i wydatków budżetowych kontrolowanej jednostki w 2015 roku obejmował:

- Planowane dochody w kwocie 1.900 zł.
- Planowane wydatki w wysokości 1.449.140 zł.  
Plan został wykonany w kwocie wykonanie 1.349.326,93 zł. Głównymi pozycjami wydatków jednostki są wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi – kwota 1.227.616,90 zł. Pozostałe środki pokrywają wydatki eksploatacyjne placówki oraz wydatki na materiały biurowe;
- Wydatki na dofinansowanie form doskonalenia zawodowego nauczycieli planowano w kwocie 201.500 zł, wydatkowano w wysokości 117.546,28 zł.
- planowane wydatki na zakup usług remontowych i pozostałych planowano dla szkół w kwocie 300.000 zł, z tego wykonano w ZOEAS 19.414,21 zł.

### **Ad.5**

Plan wydatków budżetowych na 2016 rok przedstawia się następująco:

- Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo – wychowawczych – kwota 1.433.262 zł.
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – kwota 195.000 zł.

- Pozostała działalność – kwota 221.351 zł.

Planowane wydatki na rok 2016 w kontrolowanej jednostce ustalono na poziomie o ok.6% wyższym niż w roku 2015.

Na tym protokół zakończono.

**Podpis Kierownika  
jednostki kontrolowanej:**

.....  
**DYREKTOR**  
*mgr Andrzej Karolczyk*

**Podpisy członków  
zespołu kontrolnego:**

1. ....  
2. ....  
3. ....