



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 22 LUT. 2021

WK-04.1711.28.2020

Pan
Paweł Czastka
Dyrektor
XLII Liceum Ogólnokształcącego
im. Adama Mickiewicza
ul. Studencka 13
31-116 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: XLII Liceum Ogólnokształcące w Krakowie.
Przedmiot kontroli: gospodarowanie funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno - rentowe za rok 2018 i 2019.
Termin przeprowadzenia kontroli: 26.10.2020 r. – 08.12.2020 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 48/2020 podpisanego 13.10.2020 r. przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie gospodarowania funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno - rentowe w latach 2018 i 2019 w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym w protokole kontroli.

Kontrola w powyższym zakresie została przeprowadzona ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka nieprawidłowego gospodarowania funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno - rentowe.

W toku kontroli stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości, które świadczą o częściowym zmaterializowaniu się analizowanego ryzyka, tj.:

- 1) niezdefiniowanie w *Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych w XLII Liceum Ogólnokształcącym im. Adama Mickiewicza w Krakowie* pojęcia „planowanego wynagrodzenia zasadniczego”, stanowiącego podstawę tworzenia funduszu premiowego i funduszu nagród,

- 2) niesporządzenie aneksów do zatwierdzonych Arkuszy (aneksów) organizacyjnych w przypadku wprowadzenia zmian w zakresie zatrudnienia i wysokości wynagrodzenia, nie realizując tym samym przesłanek wskazanych w § 17 ust. 4 w związku z § 17 ust. 12 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 28 lutego 2019 roku w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2019 r. poz. 502). Powyższa nieprawidłowość ponadto skutkowałą przekroczeniem limitu funduszu premiowego ustalonego w oparciu o dane wynikające z Arkuszy (aneksów) organizacyjnych jednostki.

II. Zalecenia

W celu wyeliminowania stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości należy:

- 1) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa definicję „planowanego wynagrodzenia zasadniczego”, stanowiącego podstawę do wyliczenia funduszu premiowego i funduszu nagród, o którym mowa w § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych (...) oraz wprowadzić uzgodnioną formułę do przedmiotowej procedury,
- 2) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa zasady aneksowania Arkuszy (aneksów) organizacyjnych, w celu prezentowania w nich aktualnych informacji dotyczących zatrudnienia i wynagrodzenia.

Ponadto proszę wyeliminować uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli, w stosunku do których nie sformułowano zaleceń pokontrolnych ze względu na ich charakter formalny lub niemający istotnego wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pan Paweł Cząstka Dyrektor XLII Liceum Ogólnokształcącego im. Adama Mickiewicza w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie zawierające odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji proszę przesłać w terminie do dnia **30.04.2021 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Sarego 4.

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Aa.

Do wiadomości:

1. Pani Anna Korfel-Jasińska – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki
2. Pani Anna Domańska – p.o. Dyrektora Wydziału Edukacji
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski