

PROTOKÓŁ KONTROLI
problemowej
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 29
w KRAKOWIE
30-540 Kraków ul. Dembowskiego 12

Kontrola została przeprowadzona przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie:

- Starszego inspektora Krystynę Figlewicz – w okresie od dnia 6 grudnia 2017 r. do dnia 18 grudnia 2017 r. tj. 7 dni kontrolnych,
- Młodszego inspektora Sarę Bazior – w okresie od 13 grudnia 2017 r. do dnia 18 grudnia 2017 r. tj. 2 dni kontrolne.

na podstawie upoważnienia Nr 130/2017 z dnia 4 grudnia 2017 r. wydanego przez Zastępcę Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie oraz upoważnienia Nr 130/1/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. wydanego przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie, obejmującego zakres wybranych zagadnień gospodarki finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem wypłaty wynagrodzeń nauczycieli w latach 2015 – 2017 i w 2018 r. – do dnia obowiązywania niniejszych upoważnień.

W badanym okresie:

- **Dyrektorem Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie** jest Pani Ewa Ptasznik, której Prezydent Miasta Krakowa, na podstawie art. 36a ust 1,2 i 13 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, powierzył stanowisko Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie na okres od dnia 1 września 2012 r. do dnia 31 sierpnia 2017 r. – Akt Powierzenia z czerwca 2012 roku - a następnie na okres od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2022 r. – Akt Powierzenia z lipca 2017 roku.

Prezydent Miasta Krakowa udzielił Pani Ewie Ptasznik – Dyrektorowi SP Nr 29 pełnomocnictwa do:

- składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Miejskiej Kraków w zakresie działania kierowanej jednostki,
- zaciągania zobowiązań w imieniu Gminy Miejskiej Kraków w ramach planu finansowego jednostki,
- reprezentowania Gminy Miejskiej Kraków przed sądami, organami administracji publicznej, organami egzekucyjnymi we wszystkich

h
3 K 2

postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych związanych z działalnością jednostki.

Pełnomocnictwo Nr 789/2008 z dnia 3 września 2008 r. podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta Krakowa z upoważnienia Prezydenta Miasta.

- **Wicedyrektorem Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie** jest Pani Janina Krasicka, której Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 29, na podstawie art. 37 ust 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, powierzył stanowisko Wicedyrektora na okres od dnia 1 września 2012 r. do dnia 31 sierpnia 2017 r. – pismo z dnia 1.09.2012 r., a następnie na okres od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2022 r. – pismo z dnia 01.09.2017 r.
- **Wicedyrektorem Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie** jest Pan Jan Maciejowski, który na podstawie art. 238 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe -, w związku z Załącznikiem nr 1 do Uchwały Nr LXVIII/1677/17 Rady Miasta Krakowa z dnia 29 marca 2017 r. w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą Prawo oświatowe, na okres od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2019 r., przestał pełnić funkcję Dyrektora Gimnazjum Nr 34 w Krakowie i z dniem 1 września 2017 roku został Wicedyrektorem Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie – pismo Prezydenta Miasta Krakowa OR-07.2120.76.2017 z dnia 17.07.2017 r.
- **Głównym Księgowym Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie** jest Pan Grzegorz Mendel na podstawie umowy o pracę nr 28/2015 od dnia 26 października 2015 r. na czas zastępstwa za nieobecnego pracownika a następnie od dnia 1 kwietnia 2016 r. na podstawie umowy o pracę nr 4/2016 na czas nieokreślony. Dyrektor SP Nr 29 w piśmie z dnia 26.10.2015 r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie gospodarki finansowej tj.: prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli: zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Pismo w tym samym dniu zostało przyjęte przez Głównego Księgowego. Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności został podpisany przez Głównego Księgowego do wiadomości i stosowania w dniu 26.10.2015 r.

Decyzją GS-02.72244-3-005-15/01 z dnia 19.05.2004 r. Prezydent Miasta Krakowa ustanowił trwałą zarząd na czas nie oznaczony na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 29 im. Jana Matejki w Krakowie ul. Dembowskiego 12 na zabudowanej nieruchomości oznaczonej jako działka nr 503 o pow.0,5629 ha. Obręb 13, jednostka ewidencyjna Podgórze, stanowiącej własność Gminy Kraków, objętej Kw. 226947. Przekazanie nieruchomości w trwałą zarząd następuje na cele oświatowe.

Wyjaśnień w trakcie niniejszej kontroli udzielali: Pani Ewa Ptasznik – Dyrektor Szkoły podstawowej Nr 29 w Krakowie, Pan Grzegorz Mendel – Główny Księgowy Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie.

Kontrolą objęto wymienione poniżej, wybrane zagadnienia gospodarki finansowej Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie:

1. Zagadnienia związane z dodatkiem uzupełniającym dla nauczycieli, o którym mowa w art. 30a ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
 2. Inne ustalenia.
1. Zagadnienia związane z dodatkiem uzupełniającym dla nauczycieli, o którym mowa w art. 30a ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.

Kontrolą objęto prawidłowość danych dotyczących ilości etatów oraz wysokości wynagrodzeń w poszczególnych grupach awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w Szkole Podstawowej Nr 29 w Krakowie, przyjętych do wyliczenia różnicy za 2016 r., o której mowa w art. 30a ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela.

W poniższej tabeli przedstawiono dane dotyczące wielkości etatów oraz wysokości wynagrodzeń w podziale na poszczególne grupy awansu zawodowego, wykazane przez SP Nr 29 w Krakowie do wyliczenia dodatku uzupełniającego za 2016 r.:

Stopień awansu zawodowego	Etaty – średnioroczne zatrudnienie		Wynagrodzenie 2016 r.
	I-VIII 2016 r.	IX-XII 2016 r.	
Stażysta	1,3683	1,2700	45.511,26
Kontraktowy	7,2738	6,0193	255.412,19
Mianowany	5,8230	6,7289	268.836,02
Dyplomowany	15,5522	15,4750	918.810,35

W Gminie Miejskiej Kraków nie wypłacono dodatku uzupełniającego za 2016 r. dla nauczycieli z uwagi na fakt osiągnięcia wysokości średnich wynagrodzeń, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela dla nauczycieli zatrudnionych na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawidłowości danych dotyczących ilości etatów i kwoty wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w SP Nr 29 w Krakowie przyjętych do wyliczenia różnicy, o której mowa w art. 30a ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela za 2016 r., w zestawieniu ze składnikami wynagrodzeń poszczególnych nauczycieli wynikającymi z zapisów ujętych na kartach wynagrodzeń. Szczegółową kontrolą objęto ilość etatów nauczycieli oraz kwoty składników wynagrodzenia nauczycieli we wszystkich stopniach awansu zawodowego.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- średnioroczna liczba etatów nauczycieli zatrudnionych w SP Nr 29 w Krakowie na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, przyjęta do ustalenia różnicy za 2016 r., o której mowa w art. 30a ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela została obliczona w prawidłowy sposób,
- kwota wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w SP Nr 20 w Krakowie na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, przyjęta do ustalenia różnicy za 2016 r. o której mowa w art. 30a ust. 2 ww. ustawy wynika z kart wynagrodzeń nauczycieli,

Tabele nr: 2A, 3A, 4A, 5A, 6A i 2B ujęto w **załączniku nr 1** do protokołu kontroli. Tabele nr: 2A, 3A, 4A, 5A, 6A zawierają dane o średniorocznej strukturze zatrudnienia dla poszczególnych stopni awansu zawodowego nauczycieli, wynikającej z umów o prace.

Wydruk z systemu ZSZO pn. „Rozliczenie wynagrodzeń nauczycieli w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Raport na dzień 31.12.2016 r. ujęto w **załączniku nr 2** do protokołu kontroli.

2. Inne ustalenia.

Wyjaśnienie Pani Dyrektor Szkoły wraz z załącznikami, dotyczące podjazdu dla osób niepełnosprawnych ujęto w **załączniku nr 3** do protokołu kontroli. Do wyjaśnienia dołączono kserokopię, wystawionej przez Szkołę Podstawową Nr 29 dla Wykonawcy robót termo modernizacyjnych budynku SSP Nr 29, faktury za złom FV/10/SP 29/001/12/17 z dnia 13.12.2017 r. na kwotę 621,55 zł oraz kserokopię dowodu tej wpłaty na rachunek bankowy Szkoły Podstawowej Nr 29 w Krakowie.

Na tym protokół zakończono.

Poniżej wyszczególniono załączniki do protokołu kontroli.

1. Tabele nr: 2A, 3A, 4A, 5A, 6A i 2B
2. Wydruk z systemu ZSZO pn. „Rozliczenie wynagrodzeń nauczycieli w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Raport na dzień 31.12.2016 r.
3. Wyjaśnienie Pani Dyrektor SP Nr 29 w Krakowie.

Inspektorzy poinformowali Kierownika jednostki kontrolowanej o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy, na podstawie przepisu art. 9 ust. 1a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.561), stosownie do postanowień § 4 ust. 5 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. z dnia 27 lipca 2004 r. Nr 167, poz. 1747).

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po podpisaniu pozostawiono Dyrektorowi Szkoły do wykorzystania służbowego. Niniejszy protokół podpisali: kontrolujący inspektorzy ds. gospodarki finansowej oraz Dyrektor Szkoły i Główny Księgowy parafując każdą jego stronę wraz z załącznikami w dwóch egzemplarzach.

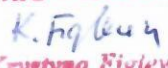
Kontrolę wpisano do książki ewidencji kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej pod pozycją nr 33.

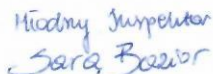
Główny księgowy

mgr Grzegorz Mendel

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ewa Ptasznik

St. Inspektor
RIO w Krakowie

Krystyna Figiewicz

Mieczny Inspektor

Sara Babilor

Kraków, dnia 9 stycznia 2018 r.

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 29
IM. JANA MATEJKI
30-540 Kraków, Al. Dembowskiego 12
sekretariat: sp29@gmail.com
tel./fax 12 656-15-44