



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 20 STY. 2020

WK-02.1711.11.2019

**Pani
Małgorzata Opryszek
Dyrektor
Samorządowego Przedszkola nr 41
w Krakowie**

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany:	Samorządowe Przedszkole nr 41 w Krakowie.
Przedmiot kontroli:	polityka kadrowo-płacowa, gospodarka magazynowa oraz udzielanie zamówień publicznych.
Termin przeprowadzenia kontroli:	03.10.2019 r. - 11.10.2019 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

Samorządowe Przedszkole nr 41 w Krakowie im. Zbigniewa Wodeckiego jest miejską jednostką budżetową, dla której organem prowadzącym jest Gmina Miejska Kraków, nadzór pedagogiczny sprawuje Małopolski Kurator Oświaty a obsługę finansowo-księgową prowadzi Miejskie Centrum Obsługi Oświaty w Krakowie. Kontrolowana jednostka zapewnia kształcenie, wychowanie i opiekę 198 dzieciom, w ramach 8 ogólnodostępnych oddziałów. Wychowankowie placówki mogą ponadto korzystać z odpłatnego żywienia oferowanego przez prowadzoną w Przedszkolu kuchnię.

Kontrolą zostały objęte następujące obszary działania jednostki, tj. polityka kadrowo-płacowa, gospodarka magazynowa oraz udzielanie zamówień publicznych. Działania Przedszkola we wskazanych obszarach ocenia się pozytywnie, z uchybieniami.

1. Polityka kadrowo-płacowa:

- A. W regulacjach wewnętrznych dotyczących organizacji i porządku pracy oraz wynagradzania i premiowania pracowników wykazano następujące uchybienia:
- a) W obowiązującym Regulaminie Pracy z dnia 02.01.2017 r. stwierdzono:

- brak załącznika nr 1, tj. wzoru oświadczenia pracownika o zapoznaniu się z treścią regulaminu. Pracownicy potwierdzają fakt zapoznania się z Regulaminem na zbiorczym dokumencie, co jest niezgodne z jego postanowieniami w tym zakresie. Ponadto brak w aktach osobowych pracowników stosownych oświadczeń w tym zakresie narusza przepis § 3 pkt 2) litera e) tiret pierwszy rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie dokumentacji pracowniczej z dnia 10.12.2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 2369),
 - zawarcie w art. 16.3 niepełnego wykazu dni wolnych od pracy, pomijając wskazany w art. 1 ustawy z dnia 18.01.1951 r. o dniach wolnych od pracy (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 90) dzień 6 stycznia – Święto Trzech króli oraz pierwszy dzień Zielonych Świątek,
 - brak określenia zasad postępowania w przypadku pojawienia się w pracy nietrzeźwego pracownika, zgodnie z regulacją art. 17 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi z dnia 26.10.1982 r. Ponadto w Regulaminie pominięto kwestie dotyczące pracowników pod wpływem narkotyków czy innych środków odurzających, co jest szczególnie ważne, z uwagi na brak ustawowej regulacji, co do obowiązków i uprawnień pracodawcy w tym zakresie,
 - brak załącznika nr 2, tj. wzoru „Oświadczenia o zapoznaniu się z oceną ryzyka zawodowego”, o którym mowa w art. 34 ust. 2 Regulaminu,
 - zawarcie w art. 43 postanowień niezgodnych z przepisem art. 168 Kp.
- b) W obowiązującym Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych z dnia 02.01.2017 r.:
- w § 25 wskazano, że „Regulamin został uzgodniony z organizacjami związkowymi”, mimo że jego treść nie była opiniowana przez żadną organizację związkową,
 - załącznik Nr 1 do Regulaminu, tj. „Wykaz stanowisk, kategorii zaszeregowania, stawek dodatku funkcyjnego, minimalnych wymagań kwalifikacyjnych niezbędnych do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach” oraz załącznik Nr 2 do Regulaminu zawierający „Tabelę minimalnego i maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego” zawierają regulacje niezgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych z dnia 15.05.2018 r.,
 - załącznik nr 3 (Tabela maksymalnych stawek dodatku funkcyjnego) zawiera nieaktualną kwotę najniższego wynagrodzenia za pracę.

B. Akta osobowe 12 pracowników Przedszkola zawierały następujące uchybienia:

- pierwsze szkolenie okresowe BHP dwóch pracowników kuchni przeprowadzono z naruszeniem terminu wskazanego w § 15 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27.07.2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy,
- w umowie o pracę na okres próbny z dnia 31.01.2017 r. zawartej z pomocą nauczyciela błędnie wskazano informację o okresie wypowiedzenia umowy na czas nieokreślony, na podstawie art. 36 § 1.1 Kp,
- Dyrektor Przedszkola zawarła z zatrudnionymi już w pełnym wymiarze czasu trzema nauczycielami kolejne umowy o pracę na czas określony, na mocy których realizowali te same obowiązki co w podstawowym czasie pracy, co narusza zasadę, że „z tym samym pracodawcą, w zakresie wykonywania pracy tego samego rodzaju, pracownik może pozostawać tylko w jednym stosunku pracy (może go z nim łączyć tylko jedna umowa)” (wyrok SN z dnia 13.03.1997 r., I PKN 43/97). Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora

kontrolowanej jednostki, zawarte umowy obowiązywały w miesiącu październiku ponieważ z ich tytułu wypłacono w dniu 01.10.2019 r. stosowne wynagrodzenie. Od listopada umowy zostały anulowane i wprowadzono stałe godziny ponadwymiarowe,

- w aktach nauczyciela kontraktowego i nauczyciela mianowanego stwierdzono pisma o przyznaniu dodatku motywacyjnego lub dodatku funkcyjnego, w których przywołano nieaktualne uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie Regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, szkołach i innych placówkach prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków,
- w aktach nauczyciela kontraktowego i nauczyciela mianowanego stwierdzono umowy o pracę zawarte na czas nieokreślony, w których błędnie przywołano art. 33 Kp (nie obowiązujący już w czasie zawierania tych umów) określający zasady wypowiedzenia umów na czas określony.

2. W ramach prowadzenia gospodarki materiałowo-magazynowej szczegółowej kontroli poddano dokumentację za następujące okresy: grudzień 2017 r., sierpień 2018 r. oraz luty 2019 r. stwierdzając, że:

- w przedszkolu nie została wprowadzona procedura gospodarki magazynowej,
- w wyniku spisu z natury dokonanego w dniu 11.10.2019 r. wykazano, że:
 - na 48 spisanych produktów, stan magazynowy 38 artykułów spożywczych nie odpowiadał zaewidencjonowanym ilościom,
 - dla 8 spisanych produktów program obsługujący magazyn nie wygenerował kartotek towaru.

Powyższe nieprawidłowości były wynikiem błędnego wprowadzenia danych przez intendenta do systemu komputerowego obsługującego magazyn. Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora jednostki, raport stanu magazynu żywności za miesiąc wrzesień zawierał nieścisłości, co wykazała księgowość w MCOO. Po korekcie wszystkie składniki zgadzają się ze stanem faktycznym ustalonym w trakcie kontroli,

- w przedszkolu funkcjonuje również podręczny „magazyn” gospodarczy. Zasady jego funkcjonowania nie zostały określone wewnętrzną procedurą, mimo że obejmuje on szeroki asortyment artykułów gospodarczych i środków czystości (55 pozycji w spisie z natury przeprowadzonym w dniu 11.10.2019 r.).

3. W zakresie zamówień publicznych udzielonych przez kontrolowaną jednostkę stwierdzono, że w Przedszkolu nie została wprowadzona procedura dotycząca zakupów towarów, usług lub robót budowlanych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

II. Zalecenia:

1. Uregulować w Regulaminie Pracy następujące kwestie:

- zasady zapoznania się pracowników z jego treścią, z uwzględnieniem przepisu § 3 pkt 2) litera e) tiret pierwszy rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie dokumentacji pracowniczej z dnia 10.12.2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 2369),
- zasady postępowania w przypadku pojawienia się w pracy nietrzeźwego pracownika, zgodnie z regulacją art. 17 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi z dnia 26.10.1982 r. Ponadto unormować kwestie dotyczące pracowników pod wpływem narkotyków czy innych środków odurzających,

- zasady wykorzystania zaległego urlopu, zgodnie z przepisem art. 168 Kp,
 - uzupełnić Regulamin o załączniki (wzory oświadczeń) wymienione w jego treści,
 - uzupełnić wykaz dni wolnych od pracy, zgodnie z art. 1 ustawy z dnia 18.01.1951 r. o dniach wolnych od pracy (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 90).
2. W Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych:
 - nie zawierać treści niezgodnych ze stanem faktycznym, zwłaszcza dotyczących uzgodnienia jego treści ze związkami zawodowymi,
 - dostosować treść załączników nr 1, 2 i 3 do obowiązujących przepisów rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych z dnia 15.05.2018 r. oraz przepisów określających wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę.
 3. Szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy przeprowadzać w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 27.07.2004 r. (Dz.U. Nr 180, poz. 1860 ze zm.).
 4. W zawieranych umowach o pracę określać zgodnie z przepisami Kodeksu pracy zasady wypowiedzenia danej umowy.
 5. W pismach dotyczących przyznania dodatku motywacyjnego lub dodatku funkcyjnego przywoływać aktualne uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie Regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, szkołach i innych placówkach prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków.
 6. Nie zawierać kolejnych umów o pracę z zatrudnionymi już w pełnym wymiarze czasu pracownikami, na mocy których mieliby wykonywać pracę tego samego rodzaju.
 7. Wprowadzić wewnętrzne procedury określające zasady funkcjonowania magazynu artykułów spożywczych oraz magazynu gospodarczego, obejmujące w szczególności zasady obrotu magazynowego, obowiązki i odpowiedzialności osób biorących udział w obrocie magazynowym, dokumentację przychodów i rozchodów oraz zasady kontroli gospodarki magazynowej.
 8. Rzetelnie i starannie wprowadzać dane do systemu informatycznego obsługującego magazyn.
 9. Wzmocnić nadzór nad pracą osoby zatrudnionej na stanowisku intendenta w zakresie prowadzonej gospodarki materiałowo-magazynowej.
 10. Wprowadzić procedurę wewnętrzną określającą zasady dokonywania zakupów towarów, usług lub robót budowlanych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 – 10 – Pani Małgorzata Opryszek, Dyrektor Samorządowego Przedszkola nr 41 w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 – 10 – od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 – 10 – do dnia 28.02.2020 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej (załącznik do zarządzenia nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) jednostki, w stosunku do których zostały sformułowane zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V. wystąpienia pokontrolnego. Sprawozdanie powinno zawierać odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji.



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat,
2. aa.

Do wiadomości:

Pani Anna Korfel - Jasińska – Zastępca Prezydenta ds. Edukacji, Sportu i Turystyki – ZP.Anna.Korfel-Jasinska@um.krakow.pl