



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 22 LUT. 2021

WK-04.1711.25.2020

Pani
Beata Śliwa
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1
ul. Ułanów 3
31-450 Kraków

Pani
Beata Tracka – Samborska
Dyrektor
Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty
ul. Ułanów 9
31-450 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Zespół Szkół nr 1 w Krakowie.

Przedmiot kontroli: gospodarowanie funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno-rentowe w latach 2018 – 2019.

Termin przeprowadzenia kontroli: 02.11.2020 r. do 11.12.2020 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 45/2020, podpisanego 13.10.2020 roku 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 Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w trójstronnie podpisanym protokole kontroli.

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

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości, które świadczą o częściowym zmaterializowaniu się analizowanego ryzyka, tj.:

- 1) niezdefiniowanie w *Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych w Zespole Szkół nr 1 w Krakowie* pojęcia „planowanego wynagrodzenia zasadniczego”, stanowiącego podstawę tworzenia funduszu premiowego i funduszu nagród,
- 2) niesporządzenie aneksów do zatwierdzonych arkuszy 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 dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2019 r. poz. 502),

- 3) wypłacenie premii pracownikom administracji i obsługi w wysokości przekraczającej limit funduszu premiowego, ustalonego zarówno w oparciu o kwoty wynikające z arkuszy organizacyjnych jak i obliczonego na podstawie wynagrodzenia zasadniczego wskazanego w umowach o pracę, co było niezgodne z zasadami określonymi w § 9 ust. 1 *Regulaminu wynagradzania (...)*.

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 § 10 ust. 1 *Regulaminu wynagradzania (...)* oraz wprowadzić uzgodnioną formułę do przedmiotowej procedury,
- 2) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa zasady aneksowania arkuszy organizacyjnych, w celu prezentowania w nich aktualnych informacji dotyczących zatrudnienia i wynagrodzenia,
- 3) wypłacać premie pracownikom administracji i obsługi w wysokości nieprzekraczającej planowany fundusz premiowy, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w § 9 ust. 1 *Regulaminu wynagradzania (...)*.

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

Pani Beata Śliwa – Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 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 przestać w terminie do dnia **30.04.2021 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Sarego 4.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

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.