Legnica, dnia 24 maja 2017 r.

OKS.1711.8.2017.XVIII

**Pani**

**Mariola Cembala**

**Dyrektor Miejskiego Przedszkola Nr 2   
w Legnicy**

**ul. Reymonta 1**

* 1. **Legnica**

Informuję, że w Miejskim Przedszkolu Nr 2 w Legnicy, mieszczącym się przy ul. Reymonta 1, została przeprowadzona w dniu 19 i 21 kwietnia 2017r. kontrola w zakresie:   
1) zasadności przydzielania godzin ponadwymiarowych nauczycielom i dyrektorowi oraz prawidłowości ich rozliczania,   
2) zasadności przydzielania godzin doraźnych zastępstw oraz prawidłowości ich rozliczania,   
3) prawidłowości prowadzenia polityki kadrowej, w tym przydzielania nagród pracownikom pedagogicznym,   
4) organizacji zajęć wychowania przedszkolnego w okresie zwiększonej absencji dzieci,   
5) zasad przyznawania środków z funduszu zdrowotnego.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli podpisanym w dniu 9 maja 2017 r. przez kontrolujących: Panią Sylwię Tokarczyk głównego specjalistę w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Legnicy, Panią Joannę Filipek inspektora w Referacie Planowania i Finansów w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Legnicy oraz kontrolowaną Panią Mariolę Cembalę Dyrektora Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy.

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

1. wystąpiła rozbieżność pomiędzy podstawowymi dokumentami określającymi funkcjonowanie placówki ( aneks: nr 1, nr 2 oraz nr 3 do arkusza organizacji Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy na rok szkolny 2016/2017), a faktyczną organizacją pracy placówki;
2. tygodniowy plan pracy nauczycieli w Miejskim Przedszkolu Nr 2 w Legnicy nie spełnia wymogów obowiązującego dokumentu, gdyż nie został wdrożony   
   do realizacji przez Dyrektora Przedszkola;
3. w Miejskim Przedszkolu Nr 2 w Legnicy nie istnieje żadna dokumentacja, która stanowiłaby podstawę do sporządzania przez Dyrektora Przedszkola miesięcznego *Wykazu godzin ponadwymiarowych nauczycieli Miejskiego Przedszkola Nr 2   
   w Legnicy* w celu naliczenia i wypłacania należności przez Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych za faktycznie przepracowane godziny ponadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw ( nie określa się liczby zastępstw doraźnych   
   w poszczególnych dniach, w których istnieje konieczność ich przeprowadzenia, nauczyciele nie sporządzają miesięcznego wykazu zrealizowanych przez siebie godzin ponadwymiarowych oraz godzin doraźnych zastępstw, nie prowadzi się rejestru, zestawienia lub księgi doraźnych zastępstw);
4. pomimo wprowadzenia w placówce wewnętrznych przepisów dotyczących organizacji zastępstw za nieobecnych nauczycieli (tj. załącznika pn. *Procedura ustalania zastępstw za nieobecnego nauczyciela w Miejskim Przedszkolu Nr 2   
   w Legnicy* do Zarządzenia nr 1/11/2010 z dnia 9 listopada 2010r. Dyrektora Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy) nie są one przestrzegane przez Dyrektora Przedszkola ( informacja, o tym kiedy i w jakich godzinach odbywa się realizacja zastępstwa przekazywana jest nauczycielowi w formie ustnej);
5. brak dokumentacji uniemożliwił dokonanie oceny zasadności przydziału godzin doraźnych zastępstw nauczycielom i Dyrektorowi Przedszkola oraz prawidłowości ich rozliczenia (z *Wykazów godzin ponadwymiarowych w Miejskim Przedszkolu Nr 12 w Legnicy* wynika, że Dyrektor Przedszkola zrealizował - w okresie od 1 września 2016r. do 24 marca 2017r. - 82 godziny doraźnych zastępstw, w tym za nauczyciela przebywającego na urlopie zdrowotnym, podczas gdy w analogicznym okresie innym nauczycielom nie zlecano do realizacji godzin doraźnych zastępstw);
6. naliczanie i zlecanie Zespołowi Obsługi Jednostek Oświatowych wypłacania nienależnego wynagrodzenia nauczycielom za nieprzepracowane godziny zajęć   
   (za czas odbytych obowiązkowych zajęć języka angielskiego wypłacono wynagrodzenie podwójnie: nauczycielowi języka angielskiego i nauczycielowi wychowania przedszkolnego);
7. brak planu organizacji zajęć lub innej dokumentacji stanowiącej o potrzebie rozmieszczenia dzieci w grupach łączonych, co w konsekwencji uniemożliwiło ustalenie czy łączenie grup było zasadne oraz ile dzieci objęto opieką w tworzonych na bieżąco grupach ( ustalono m.in., że w wyniku połączenia grup część nauczycieli w obowiązującym ich czasie pracy realizowała zajęcia z dziećmi, pozostali nauczyciele na polecenie Dyrektora Przedszkola zajmowali się wypełnianiem dokumentacji pedagogicznej, w tym również otrzymując wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe);
8. pomoc zdrowotna dla nauczycieli przyznawana jest z pominięciem zasad i kryteriów określonych w Uchwale Nr XV/139/07 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 29 października 2007 r. w sprawie rodzajów oraz warunków i sposobu przyznawania świadczeń pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zasad dotyczących udzielania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli ( w placówce stosuje się *Regulamin przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy* wprowadzony zarządzeniem Nr 6/01/2008 Dyrektora Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy, który jest niezgodny z postanowieniami cytowanej Uchwały Rady Miejskiej);
9. dokumentacja związana z przyznawaniem pomocy zdrowotnej ze środków funduszu zdrowotnego zawiera braki formalne i merytoryczne ( m.in. brak wniosku   
   o przyznanie pomocy, brak dat wpływu wniosku, adresatem wniosku jest komisja zdrowotna, brak protokołów z przeprowadzanych czynności, brak podpisów   
   w protokołach, przyznanie komisji kompetencji do przydzielania zapomóg);
10. podejmowanie decyzji w sprawie przyznawania nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno – wychowawcze w oparciu o *Regulamin przyznawania nagród dyrektora dla Nauczycieli zatrudnionych w Miejskim Przedszkolu Nr 2   
    w Legnicy*, dla którego obowiązywania brak jest podstaw prawnych, zasady i tryb przyznawania nagród nauczycielom za ich osiągnięcia dydaktyczno – wychowawcze wynikają wprost z postanowień Uchwały Nr XLI/361/09 Rady Miejskiej Legnicy   
    z dnia 23 lipca 2009 r. w sprawie trybu i kryteriów przyznawania nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze;
11. przyznawanie nagród nauczycielom bez stosowania kryteriów określonych   
    w Uchwale Nr XLI/361/09 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 23 lipca 2009 r. w sprawie trybu i kryteriów przyznawania nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze (przyznanie i wysokość nagrody uzależniona jest od nieobecności nauczyciela w pracy z powodu zwolnień lekarskich).

Mając powyższe na uwadze, wnoszę o realizację następujących zaleceń pokontrolnych:

1) zapewnienie przebiegu procesów związanych z wydatkowaniem środków finansowych zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem procedury kontroli zarządczej i zapewniając ich stosowanie przez podległych pracowników;  
2) dokonywanie wydatków w zakresie wynagrodzeń nauczycieli w sposób celowy   
i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów   
i zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków;  
3) opracowywanie dokumentacji organizacyjno –finansowej Przedszkola w sposób zgodny   
z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół   
i przedszkoli ( Dz.U. z 2017r. poz.649);  
4) sporządzanie tygodniowego podziału godzin dla nauczycieli zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacji ( aneksem do arkusza organizacji);  
5) ustalenie organizacji pracy Przedszkola oraz organizacji zajęć wychowania przedszkolnego w okresie zwiększonej absencji dzieci;

6) uchylenie regulaminów wprowadzonych w Przedszkolu bez upoważnienia (bez podstawy prawnej):   
a) Uchwały Nr 5/2009 Rady Pedagogicznej Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy z dnia 31 sierpnia 2009r. w sprawie  *Regulaminu przyznawania nagród dyrektora dla Nauczycieli zatrudnionych w Miejskim Przedszkolu Nr 2 w Legnicy* oraz   
 b) Zarządzenia Nr 6/01/2008 Dyrektora Miejskiego Przedszkola Nr 2 w Legnicy w sprawie  *Regulaminu przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli Miejskiego Przedszkola Nr 2   
w Legnicy;*

7) udzielanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli oraz przyznawanie nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno – wychowawcze w oparciu o obowiązujące zasady, tryb postępowania i kryteria określone w następujących aktach prawa miejscowego:  
a) *Uchwały Nr XV/139/07 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 29 października 2007 r. w sprawie rodzajów oraz warunków i sposobu przyznawania świadczeń pomocy zdrowotnej dla nauczycieli* oraz  
b) *Uchwały Nr XLI/361/09 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 23 lipca 2009 r. w sprawie trybu   
i kryteriów przyznawania nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze;*

8) wprowadzanie przepisów wewnętrznych określających procedury postępowania w określonych sprawach w Przedszkolu ( zarządzeń Dyrektora, uchwał Rady Pedagogicznej)   
na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz w granicach przyznanych uprawnień.

Dodatkowo zwracam uwagę na brzmienie art.53 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tekst jedn.: Dz.U. z 2016r. poz.1870 z późn. zm.), zgodnie   
z którym dyrektor przedszkola odpowiada za całość gospodarki finansowej. Procesy związane   
z wynagradzaniem nauczycieli Przedszkola nie mogą być powierzane nauczycielowi.

Pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń bądź o przyczynach niepodjęcia takich działań należy przedłożyć w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego zawiadomienia.

Tadeusz Krzakowski

Prezydent Miasta Legnicy

Otrzymują:

1. Adresat.
2. Pani Dorota Purgal – Zastępca Prezydenta Miasta.