

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Jastrzębi za okres od 1 września 2018 r. do 27 grudnia 2018 r. w zakresie prawidłowości naliczania wynagrodzeń pracownikom szkoły.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Jastrzębi w okresie od 15 stycznia 2019 r. do 28 lutego 2019 r. Kontrolę przeprowadziła Skarbnik Gminy Renata Pożyczka zgodnie z upoważnieniem Nr SG.0052.4.2019 Wójta Gminy Jastrzębia z dnia 14 stycznia 2019 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z §11 ust.1 lit.c Zarządzenia Nr 104/2015 Wójta Gminy Jastrzębia z dnia 30.12.2015 r. w sprawie sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Jastrzębia i jednostkach organizacyjnych Gminy Jastrzębia oraz zasad jej koordynacji.

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne

1. W okresie objętym kontrolą tj. od 1 września do 27 grudnia 2018 r. funkcję dyrektora pełniła pani [REDAKTOWANO] a funkcję zastępcy dyrektora pani [REDAKTOWANO]. Od dnia 28 grudnia 2018 r. funkcję dyrektora pełni pani [REDAKTOWANO], a funkcję zastępcy dyrektora pani [REDAKTOWANO]. Z dniem 17 stycznia 2019 r. pani [REDAKTOWANO] została zwolniona z pracy na podstawie art. 36 Kodeksu Pracy.
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Jastrzębi w skład którego wchodzi Przedszkole Samorządowe oraz Szkoła Podstawowa jest jednostką organizacyjną Gminy Jastrzębia. Statut Szkoły Podstawowej nadany został Uchwałą Nr VI/2017/2018 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jastrzębi z dnia 28 listopada 2017 r. natomiast statut przedszkola uchwałą nr V/2017/2018 z dnia 28 listopada 2017 r.
3. Obsługę finansowo – księgową jednostki zapewnia Urząd Gminy Jastrzębia zgodnie z Uchwałą Rady gminy Jastrzębia Nr XIV/76/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi finansowej jednostek organizacyjnych gminy.
4. Od dnia 1 września 2018 r. do 17 września 2018 r. obowiązywał w Zespole Szkolno Przedszkolnym zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły, natomiast od 17 września 2018 r. do 27 grudnia 2018 r. obowiązywał zatwierdzony aneks nr 1 do arkusza organizacyjnego. W okresie objętym kontrolą sporządzane były aneksy nr 2, 3, 4 do arkusza organizacyjnego jednak nie zostały one zatwierdzone przez organ prowadzący jednostkę. W związku z powyższym kontrolę oparto na zatwierdzonym aneksie Nr 1, zgodnie z art.110 ust.3 i ust.5 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016 r. (Dz.U.2018.996 z późn.zm.).

II. Ustalenia kontroli

Wynagrodzenia nauczycieli naliczane były na podstawie angaży, natomiast godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw według wykazu godzin ponadwymiarowych, zastępstw doraźnych oraz godzin przepracowanych w trudnych warunkach przez nauczycieli,

zgodnie z zapisami w dzienniku lekcyjnym przekazywanych do referatu finansowego Urzędu Gminy przez Dyrektora szkoły.

Sprawdzono godziny ponadwymiarowe przydzielane nauczycielom i stwierdzono, niezgodność w niektórych przypadkach ilości godzin przydzielonych poszczególnym nauczycielom pomiędzy zatwierdzonymi arkuszami i aneksem nr 1, a wykazanymi do wypłaty godzinami ponadwymiarowymi sporządzonymi przez Dyrektora szkoły. Tabela nr 1 stanowiąca załącznik nr 1 do protokołu przedstawia zestawienie tych niezgodności. W dokumentach szkoły oraz organu prowadzącego znajdują się aneksy nr 2, nr 3 i nr 4 do arkusza organizacyjnego, jednak nie są zatwierdzone przez organ prowadzący. **Pomimo nie zatwierdzenia przez organ prowadzący aneksów do arkusza dokonywano zmian i zwiększano zatrudnienie. Nie przestrzegano przydzielania godzin ponadwymiarowych zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym szkoły.**

Zgodnie z art.42 ust.6a Karty nauczyciela dyrektorowi i wicedyrektorowi szkoły oraz innym nauczycielom, korzystającym z obniżonego tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć, nie przydziela się godzin ponadwymiarowych, chyba że jest to konieczne dla zapewnienia realizacji ramowego planu nauczania w jednym oddziale, a za zgodą organu prowadzącego szkołę także, gdy jest to konieczne dla zapewnienia realizacji ramowego planu nauczania w więcej niż jednym oddziale. W zatwierdzonym arkuszu zastępca Dyrektora przydzieloną miała jedną godzinę ponadwymiarową, a w aneksie obowiązującym od 17 września trzy godziny tygodniowo, odpowiednio na świetlicy 13 i 15 godzin oraz 5 godzin wychowanie do życia w rodzinie. Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XLVI/229/2018 z dnia 18 kwietnia 2018 r. w sprawie zasad obniżania tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dla dyrektorów szkół oraz ustalenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć pedagogów, psychologów, logopedów, zatrudnionych w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez Gminę Jastrzębia, zastępcy dyrektora obniżono tygodniową liczbę godzin obowiązkowego wymiaru zajęć do 13 godzin. W arkuszu i aneksie nieprawidłowo wyliczono pensum i godziny ponadwymiarowe. Pensum zastępcy Dyrektora zatrudnionego na pełnym etacie przy realizowaniu różnego obowiązkowego wymiaru godzin dydaktycznych i świetlicy wynosi 24 godziny. Stosując zniżkę godzin wynikającą z Uchwały Rady, godzin ponadwymiarowych powinno być 5 godzin tygodniowo wynikających z arkusza oraz z aneksu 7 godzin tygodniowo. Jest to niezgodne z art. 42 ust.6a Karty Nauczyciela, ponieważ przydzielenie godzin ponadwymiarowych nie było konieczne ze względu na zapewnienie realizacji ramowego planu nauczania, gdyż godziny pracy były zaplanowane w świetlicy. Z wykazów godzin ponadwymiarowych wynika, że w miesiącu wrześniu wicedyrektor miał wypłacone 2 godziny tygodniowo z pensum 1/18 i 1/26, w październiku również z pensum 1/18 i 1/26, a w listopadzie z pensum 1/18 i 2/26. **Nie przestrzegano przepisów prawa w zakresie przydzielania godzin ponadwymiarowych dla stanowisk, którym powierzono funkcje kierownicze.**

Ponadto wykazywano godziny do wypłaty dla nauczycieli realizujących różny tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin jako godziny świetlicy i godziny dydaktyczne, (Załącznik nr 1a), a nie jako tzw. pensum łączone, nie przestrzegając w ten sposób zapisów art.42 ust.5c Karty nauczyciela, gdzie nauczyciel realizujący w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin zajęć, tygodniowy



obowiązkowy wymiar godzin ustala się jako iloraz łącznej liczby realizowanych godzin i sumy części etatów realizowanych w ramach poszczególnych tygodniowych wymiarów godzin zajęć, przy czym wynik zaokrągla się do pełnych godzin w ten sposób, że czas do pół godziny pomija się, a powyżej pół godziny liczy się za pełną godzinę. Z wyjaśnień obecnego Dyrektora szkoły wynika, że ówczesny Dyrektor nie obliczał uśrednionego pensum, co powodowało zawyżenie ilości wypłacanych godzin ponadwymiarowych oraz kwoty wypłaconego wynagrodzenia. Zestawienie ilości zawyżonego wynagrodzenia przedstawia załącznik nr 1b.

Nie przestrzegano obowiązujących przepisów prawa w zakresie poprawności naliczania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin zajęć.

Zgodnie z arkuszem organizacyjnym obowiązującym od 1 września do 17 września 2018 r liczba godzin ponadwymiarowych wynosiła 54 godzin tygodniowo, natomiast zgodnie z aneksem nr 1 liczba godzin ponadwymiarowych wynosiła 78 tygodniowo. Łącznie w miesiącu wrześniu powinno być nie więcej niż 264 godziny ponadwymiarowe. Od miesiąca października godzin tych miesięcznie nie powinno być więcej niż 78 godzin tygodniowo tj. w miesiącu październiku nie więcej niż 390 godzin, w miesiącu listopadzie nie więcej niż 312 godzin, oraz w grudniu nie więcej niż 234 godziny ponadwymiarowe. W wykazach przekazanych przez Dyrektora do wypłaty wykazano w miesiącu wrześniu 276 godzin czyli o 12 godzin więcej niż w arkuszu i aneksie do arkusza, w październiku wykazano 363 godziny czyli o 27 godzin mniej niż w arkuszu i aneksie, w miesiącu listopadzie 274 godziny czyli o 38 godzin mniej niż w arkuszach, w miesiącu grudniu 159 godzin czyli o 75 godzin mniej. Z wyjaśnienia Dyrektora szkoły wynika, że godziny ponadwymiarowe w niektórych przypadkach nie były realizowane, nauczyciel przebywał na zwolnieniu lekarskim lub urlopie bezpłatnym oraz nie były zatwierdzane aneksy do arkusza wprowadzające zmiany w wymiarze realizowanych zajęć. Stwierdza się, że jeden nauczyciel ([REDACTED]) miał przydzielone w aneksie do arkusza organizacyjnego 15 godzin ponadwymiarowych, co jest niezgodne z zapisami art. 35 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1992 r. Karta nauczyciela (Dz.U.2018.967 z późn.zm.). **Dyrektor szkoły nie przestrzegał obowiązujących przepisów prawa w zakresie ilości przydzielanych dla nauczyciela godzin ponadwymiarowych.**

Sprawdzono godziny doraźnych zastępstw za miesiąc wrzesień – grudzień 2018 r.

Godziny doraźnych zastępstw ewidencjonowane są w dzienniku doraźnych zastępstw oraz w dziennikach lekcyjnych poszczególnych klas i zajęć świetlicy. Zgodnie z §8 ust.3 oraz § 9.1 ust.2 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji, przeprowadzenie zajęć edukacyjnych oraz zajęć świetlicowych nauczyciel lub wychowawca świetlicy potwierdza podpisem w dzienniku.

W miesiącu wrześniu na podstawie wykazu sporządzonego przez Dyrektora Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Jastrzębi, wypłacono następującą ilość godzin doraźnych zastępstw dla poszczególnych nauczycieli:

1. ██████████ – 4 godziny zastępstwo za ██████████ Wykazane godziny w dniu 19 września 2018 r. (2 godziny) zgodne są z ewidencją w dzienniku zastępstw i dzienniku lekcyjnym klasy VII A i VII B. W dniu 26 września 2018 r. (2 godziny) brak wpisu w dzienniku zastępstw, natomiast są zrealizowane i wpisane w dziennikach lekcyjnych klasy VIIA i VII B.
2. ██████████ – 5 godzin zastępstwo za ██████████ w dniach 19 i 24 września (3 godziny) oraz za ██████████ w dniu 20 września (2 godziny). Wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klas IIIA i IIA.
3. ██████████ – 12 godzin w tym:
 - zastępstwo za ██████████ w dniu 27 września 2018 r.- 2 godziny, stwierdzono: w dzienniku zajęć świetlicowych brak jest wpisu, że zajęcia „Lepienie ozdób z plasteliny” odbyły się oraz brak podpisu nauczyciela prowadzącego te zajęcia. (załącznik nr 2 kserokopia realizacji planu pracy świetlicy). W dzienniku zastępstw również brak jest wpisu zastępstwa realizowanego przez Panią ██████████. **Na podstawie wpisów w dziennikach stwierdza się, że zajęcia nie zostały zrealizowane i 2 godziny doraźnego zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**
 - zastępstwo za ██████████ – 1 godzina w dniu 19 września 2018 r. zgodna jest z ewidencją w dzienniku zastępstw i dzienniku lekcyjnym klasy IIA.
 - zastępstwo za ██████████ – 2 godziny w dniu 19 września 2018 r. jest wpis w dzienniku zastępstw i dzienniku lekcyjnym klasy Ib, że zajęcia zostały przeprowadzone na 1 i 2 godzinie lekcyjnej (Załącznik nr 3). Zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicowych (załącznik nr 3a) w tym samym czasie realizowane były zajęcia na świetlicy w ramach godzin etetowych nauczyciela. **W związku z powyższym 2 godziny doraźnego zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**
 - zastępstwo za ██████████ - 3 godziny w dniu 20 września 2018 r. W dzienniku zastępstw wpisano, że zajęcia odbyły się na 4,5,6 godzinie lekcyjnej klasy IIIa (załącznik nr 4). Zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicy (załącznik nr 4a) na 5 godzinie lekcyjnej zajęcia realizowane były jednocześnie w ramach pensum na świetlicy. **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
 - zastępstwo za ██████████ - 1 godzina w dniu 24 września 2018 r. Wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klasy Ia.
 - zastępstwo za ██████████ – 1 godzina w dniu 24 września 2018 r. Wykazane godziny są zgodne w wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klasy Vb i były realizowane na 3 godzinie lekcyjnej.
 - zastępstwo za ██████████ i ██████████ (łącznie) klasy VIII a i VIII b – 1 godzina w dniu 26 września 2018 r. W dziennku zastępstw i dzienniku lekcyjnym klas jest wpis o realizacji zajęć na drugiej godzinie lekcyjnej i jednocześnie w dzienniku zajęć świetlicowych odbywały się zajęcia świetlicowe jako godziny z pensum nauczyciela (załącznik nr 5). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
 - zastępstwo za ██████████ – 1 godzina w dniu 26 września 2018 r. Wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klasy IIIa.

4. ██████████ – 1 godzina zastępstwa za ██████████ w dniu 18 września 2018r. Brak wpisów w dzienniku zastępstw oraz w dzienniku lekcyjnym kl.Ib, że zajęcia się odbyły (załącznik nr 6). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
5. ██████████ – 2 godziny w tym: zastępstwo za ██████████ w dniu 26 września 2018 r. trzecia godzina lekcyjna klasa VIb, oraz 1 godzina zastępstwo w tym samym dniu za ██████████ na piątej godzinie w klasie Va. W dzienniku zastępstw jest wpis zastępstwa na 3 lekcyjnej w obydwu klasach jednocześnie. Zgodnie z zapisami w dzienniku lekcyjnym klasy VIb i Va jest wykazane zastępstwo jednocześnie w obu klasach na tej samej godzinie lekcyjnej (załącznik nr 7). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
6. ██████████ – 2 godziny zastępstwa za ██████████ w dniu 14 września 2018 r. W klasie IIIa realizowane były zajęcia zastępstwa od godziny 11,50 do 13,40 zgodnie z dziennikiem zajęć klasy IIIa, a jednocześnie zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicowych realizuje zajęcia wynikające z pensum nauczyciela (załącznik nr 8). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**
7. ██████████ – 4 godziny zastępstwa za ██████████ w dniach 19 września – 1 godzina oraz 21 września – 3 godziny. W dniu 19 września wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klasy IIa. W dniu 21 września realizowane były zajęcia 3 godzin z klasą IIa. W dzienniku zastępstw wpisano zastępstwo na 5,6,7 godzinie lekcyjnej (załącznik nr 9). Zgodnie z zapisami w dzienniku klasy IIa zajęcia rozpoczynają się od 4 do 7 godziny lekcyjnej a w klasie Ia od 1 do 4 godziny lekcyjnej. W związku z powyższym jedna godzina 4 lekcyjna była łączona i powinna być wykazana tylko raz do wypłaty. **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**
8. ██████████ – 9 godzin zastępstwa za ██████████ w dniach (załącznik nr 10:
 - 4 września 2018 r.- 4 godziny, zgodnie z dziennikiem zajęć w ramach etatu realizowała zajęcia w godzinach od 8-12 a w godzinach 13-16,30 w ramach godzin doraźnego zastępstwa,
 - 25 września 2018 r – 2 godziny zgodne z dziennikiem pracy wychowawczo-dydaktycznej
 - 27 września 2018 r. – 2 godziny zgodne z dziennikiem pracy wychowawczo-dydaktycznej w godzinach od 8-15 (w ramach pensum pracuje w godzinach od 11-16)
 - 28 września 2018 r- 1 godzina zgodne z dziennikiem pracy wychowawczo – dydaktycznej w godzinach 7-13 (w ramach pensum pracuje w godzinach od 7-12).
9. ██████████ – 6 godzin zastępstwo za ██████████ w dniach 5,12,19,26 września. Wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych (załącznik nr 11).
10. ██████████ – 6,5 godzin zastępstwo za ██████████ w dniach 14,21,28 września 2018 r. W dniu 28 września brak jest wpisu w dzienniku lekcyjnym, że godziny zastępstwa się odbyły, natomiast w dzienniku zastępstw wpisano 1,5 godziny a do wypłaty przekazano 2,5 godziny. Pozostałe wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych (załącznik nr 12). **W związku z powyższym 2,5 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

11. [REDACTED] - 1 godzina zastępstwo za [REDACTED] w dniu 26 września 2018 r. Wykazane godziny są zgodne z wpisami w dziennikach zastępstw i dziennikach lekcyjnych klasy IIb (załącznik nr 13)
12. [REDACTED] - 5 godzin zastępstwo za [REDACTED] w dniach 6 i 13 września 2018 r. Wykazane godziny w dniu 6 września są zgodne z wpisami w dzienniku lekcyjnym (załącznik nr 14). W dniu 13 września w dzienniku zastępstw brak jest wpisu ze takie zajęcia się odbyły (załącznik nr 15) a w lekcyjnym jest wpis 3,5 godz. zastępstwa (załącznik nr 16).
13. [REDACTED] - 19 godzin zastępstwa za [REDACTED] Załącznik nr 17 w dniach:
 - 3 września zgodne z dziennikiem lekcyjnym, natomiast w dzienniku zastępstw wpisano tylko 1,5 godziny,
 - 7 września zgodnie z dziennikiem lekcyjnym wykazano 3,5 godziny natomiast wykazano do wypłaty i zapłacono za 1 godzinę, natomiast w dzienniku zastępstw wpisano tylko 1,5 godziny,
 - 13 września w dzienniku lekcyjnym brak jest godzin zastępstw, a wypłacono za 1 godzinę, **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
 - 20 września brak w dziennikiem lekcyjnym godzin zastępstw, a wypłacono za 1 godzinę **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
 - 24 września 3,5 godziny zgodne z dziennikiem pracy wychowawczo-dydaktycznej,
 - 27 września 1 godzina wypłacona natomiast w dzienniku lekcyjnym wykazano pracę w godzinach 7-16,30 czyli więcej niż pensum o 3,5 godziny.
 - 28 września 3,5 godziny, w dzienniku lekcyjnym brak wpisu ze zastępstwo się odbyło wykazane tylko godziny z planu pracy od 7-13, natomiast w dzienniku zastępstw wpisano tylko 1,5 godziny, w godzinach od 7-13 czyli są to godziny zgodne z planem przedszkola wynikających z pensum. W tym dniu godziny zastępstwa w dzienniku zastępstw ma wykazane za Panią [REDACTED] Pani [REDACTED] i są one wykazane do zapłaty. Stwierdza się że w tym samym dniu wykazane są tj.28.09 w godzinach od 13-16,30 mają zapłacone podwójnie za te same godziny Pani [REDACTED] i Pani [REDACTED] a faktycznie nie ma potwierdzenia ze te zajęcia w ogóle się odbyły. **W związku z powyższym 3,5 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

W miesiącu październiku na podstawie wykazu sporządzonego przez Dyrektora Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Jastrzębi, wypłacono następującą ilość godzin doraźnych zastępstw dla poszczególnych nauczycieli:

1. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] - 1 godzina w dniu 17.10.2018 r. zgodne z dziennikiem lekcyjnym i w dziennikiem zastępstw.
2. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] - 15 godzin w dniach:
 - 12 października - 2 godziny, jest wpis w dzienniku lekcyjnym klasy Ia (a nie jak napisano w wykazie godzin zastępstw że zajęcia odbyły się w klasie IIa) oraz w dzienniku zastępstw, oraz 1 godzina świetlicy - brak podpisu i tematu zajęć, że zajęcia się odbyły (załącznika nr

17a). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

- 15 października 1 godzina zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ia oraz 1 godzina zajęć świetlicowych zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicowych,
- 16 października 1 godzina zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ia
- 17 października 2 godziny zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ia
- 19 października 1 godzina zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ia

3. ██████████ zastępstwo za ██████████ w dniach 9 i 30 października po 2 godziny w każdym dniu. W dniu 9 października w dzienniku zastępstw wpisano, że zastępstwo będzie realizowane na 7 lekcyjnej, jednak w dzienniku zajęć świetlicy brak wpisu, że pełnione było zastępstwo za Pana ██████████ wykazany jest tylko podpis z godzin etatowych pani ██████████ (załącznik nr 18). W dniu 30 października pan ██████████ był w pracy, co potwierdza podpis złożony w dzienniku zajęć świetlicy (załącznik nr 18). W związku z powyższym nie mogło być zastępstwa w tym dniu. **W związku z powyższym 4 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

4. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 2 godziny w dniu 24 października na 2 lekcyjnej i 5 lekcyjnej - zastępstwo w klasie Ib i jednocześnie zajęcia w świetlicy wynikające z pensum (załącznik nr 19). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

5. ██████████ zastępstwa za ██████████ – w dniu 26 października - 1 godzina w klasie IIb na 1 lekcyjnej od 9,50 do 10,35. W dzienniku zajęć klasy IIb na 1 lekcyjnej podpisana jest obecność na zajęciach w tej klasie z tematem zajęć „ Nauka piosenki Jestem Polakiem”. Na tej samej godzinie zajęcia świetlicowe w ramach pensum nauczyciela (załącznik nr 20). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

6. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 1 godzina klasa IA 4 lekcyjna w dniu 17 października zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ia

7. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 1 godzina klasa Ib 4 lekcyjna w dniu 24 października zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ib

8. ██████████ za ██████████ – 1 godzina w dniu 9 października zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ob.

9. ██████████ za ██████████ – 1 godzina w dniu 18 października 2018 r. zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ob.

10. ██████████ za ██████████ – 1 godzina w dniu 25 października. Nie zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Oa. W dzienniku brak wpisu ze była religia w tym dniu (załącznik nr 21). Z wyjaśnień Pani Dyrektor wynika, że zajęcia te odbyły się 25 września, a do wypłaty zostały wpisane dopiero w październiku (załącznik nr 21). We wrześniu nie zostały zapłacone.

11. ██████████ za ██████████ – 1 godzina w dniu 18 października, zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Oa.

12. [REDACTED] za [REDACTED] – 1 godzina w dniu 1 października, zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy IIb.

13. [REDACTED] za [REDACTED] – 1 godzina w dniu 5 października zgodne z dziennikiem lekcyjnym przedszkola od 13-16,30 (pensum według planu przedszkola od 8-13).

14. [REDACTED] za [REDACTED] – 1 godzina w dniu 4 października zgodne z dziennikiem lekcyjnym przedszkola od 13-16,30 (pensum według planu przedszkola od 8-12).

W miesiącu listopadzie na podstawie wykazu sporządzonego przez Dyrektora Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Jastrzębi, wypłacono następującą ilość godzin doraźnych zastępstw dla poszczególnych nauczycieli:

1. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] – 5 godzin w dniach 19 listopada - 2 godziny zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy III, w dniu 28 listopada – wykazane do wypłaty 3 godziny a w dzienniku lekcyjnym klasy III jest wpis na dwóch godzinach, a trzecia jest zapis, że zajęcia się nie odbyły (załącznik nr 22). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

2. [REDACTED] za [REDACTED] - 1 godzina w dniu 22 listopada zajęcia się nie odbyły zgodnie z dziennikiem zajęć klasy III (załącznik nr 23). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

3. [REDACTED] za [REDACTED] – 3 godziny w dniach 5,6,7 listopada. W dniu 5 listopada od godziny 9,50 do 10,35 zgodne z dziennikiem klasy Ib, w tym czasie brak zajęć świetlicowych, w dniu 6 listopada od 10,50 do 11,40 zgodne z dziennikiem klasy Ib, w tym czasie brak zajęć świetlicowych, w dniu 7 listopada od godziny 10,55 do 11,40 zgodne z dziennikiem klasy Ib, w tym czasie brak zajęć świetlicowych.

4. [REDACTED] za [REDACTED] – 2 godziny w dniach 19 i 20 listopada. W dniu 19 od 10,55 do 11,40 zgodne z dziennikiem klasy III, w tym czasie brak zajęć świetlicowych. W dniu 20 listopada od godziny 8,55 do 9,40 w klasie III zgodnie z dziennikiem lekcyjnym zajęcia zostały odwołane. W tym czasie odbywały się zajęcia na świetlicy w ramach pensum nauczyciela (załącznik nr 24). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

5. [REDACTED] za [REDACTED] w dniu 20 listopada – 1 godzina w dzienniku lekcyjnym klasa IIb brak wpisu, że było zastępstwo prowadzone przez Panią [REDACTED]. Wpisano zastępstwo, że było prowadzone przez panią [REDACTED], która jest nauczycielem asystenta nauczyciela w ramach swojego pensum (załącznik 25). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

6. [REDACTED] za [REDACTED] – 1 godzina w dniu 5 listopada. Pani [REDACTED] od 1 listopada jest na zwolnieniu lekarskim i na jej miejsce zatrudniono na zastępstwo Panią [REDACTED], która prowadziła zajęcia w klasie Ia, co jest potwierdzone w dzienniku lekcyjnym klasy. Natomiast w dzienniku świetlicy jest potwierdzenie zastępstwa za Panią [REDACTED], która ma w tym dniu 1

godzinę świetlicową również przez Panią [REDAKTOWANO] (załącznik nr 26). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

W dniu 9 listopada – 3 godziny zajęcia prowadzone są przez Panią [REDAKTOWANO], co jest potwierdzone w dzienniku lekcyjnym klasy Ia, (załącznik nr 26). **W związku z powyższym 3 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

W dniu 19 listopada od godz.11,40-12,40 powinna być Pani [REDAKTOWANO] w dzienniku lekcyjnym klasy Ia pracowała Pani [REDAKTOWANO] oraz w dzienniku świetlicy pracowała również Pani [REDAKTOWANO]. Brak podpisu Pani [REDAKTOWANO] ze pełniła zastępstwo za Panią [REDAKTOWANO] (załącznik 27). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

W dniu 23 listopada – 3 godziny – w tym dniu Pani [REDAKTOWANO] powinna pracować na świetlicy w godzinach od 12,35 do 13,35 1 godzinę. W związku z powyższym nie mogą być zapłacone za trzy godziny zastępstwa ponieważ w planie Pani [REDAKTOWANO] jest tylko jedna godzina. (załącznik nr 27). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

7. [REDAKTOWANO] za [REDAKTOWANO] – 2 godziny w dniu 21 listopada na 3 pierwszych lekcyjnych Pan [REDAKTOWANO] powinien mieć zajęcia na świetlicy, w tym samym czasie również pani [REDAKTOWANO] w ramach swoich obowiązków z etatu powinna mieć zajęcia świetlicowe (załącznik nr 28). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

8. [REDAKTOWANO] za [REDAKTOWANO] – 7 godzin w dniach 26,27,28 listopada 2018 r. W dniu 26 listopada Pan [REDAKTOWANO] w planie ma zajęcia na świetlicy 2 godziny od 14,30 do 16,30. W tym dniu zgodnie z dziennikiem świetlicy zastępstwo pełniła Pani [REDAKTOWANO] i Pani [REDAKTOWANO]. Brak podpisu Pani [REDAKTOWANO] (załącznik nr 29). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

W dniu 27 listopada – 3 godziny od 11,40-14,30 w dzienniku potwierdzone zastępstwo dwóch godzin od 11,40-13,30. Od godziny 13,35-14,30 zastępstwo ma wpisane w dzienniku pani [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] (załącznik nr 29). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

W dniu 28 listopada – 2 godziny zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicy.

9. [REDAKTOWANO] zastępstwo za [REDAKTOWANO] – 1 godzina w dniu 21 listopada zgodna z wpisem w dzienniku zajęć klasy III.

10. [REDAKTOWANO] za [REDAKTOWANO] w dniu 14 listopada – 1 godzina. Zastępstwo pełnione było w klasie 5b na drugiej lekcji (muzyka). W dzienniku zajęć klasy jest wpis że były prowadzone zajęcia opiekuńcze. Jednak z planu zajęć Pani [REDAKTOWANO] wynika, że na tej godzinie powinna mieć swoje zajęcia w klasie 7b (informatyka). Klasa w tym dniu pojechała do teatru, co potwierdzone jest w dzienniku lekcyjnym. W związku z powyższym nie powinna być wypłacona godzina zastępstwa, ponieważ zajęcia opiekuńcze, które były realizowane w klasie 5b wykonywane były w ramach swoich zajęć planowanych (załącznik nr 30). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

11. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 1 godzina w dniu 6 listopada, zgodnie z dziennikiem klasy Ib.
12. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 2 godziny w dniu 19, 26 listopada. Zgodnie z dziennikami lekcyjnymi klasy VIIa i VIa.
13. ██████████ za ██████████ – 1 godzina w dniu 21 listopada. Zgodnie z dziennikiem klasy VIa zrealizowano zajęcia matematyki zamiast polskiego.
14. ██████████ za ██████████ – 19 i 22 listopada po 0,50 godziny. Zgodnie z dziennikiem przedszkola gr Ob realizowane były zajęcia opiekuńcze (załącznik nr 31).
15. ██████████ za ██████████ - 19 i 22 listopada po 0,50 godziny Zgodnie z dziennikiem przedszkola gr Oa realizowane były zajęcia opiekuńcze. (załącznik nr 32).
16. ██████████ za ██████████ - 2 godziny w dniach 29 i 30 listopada. W dniu 29 listopada zajęcia zrealizowane zgodnie z dziennikiem klasy III. W dniu 30 listopada brak podpisu w dzienniku zajęć klasy III, że zajęcia były realizowane przez panią ██████████ (załącznik nr 33). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
17. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 21 i 23.11 po 0,5 godz. Zgodnie z dziennikiem przedszkola gr f realizowane były zajęcia opiekuńcze. (załącznik nr 34).
18. ██████████ za ██████████ – 20 listopada – 1 godzina. Zgodnie z dziennikiem zajęć klasy III.
19. ██████████ za ██████████ – 4 godziny w dniu 26 listopada. Zgodnie z dziennikiem zastępstw, zastępstwo jest realizowane na 4,5,6,7 godzinie lekcyjnej. Zgodnie z dziennikiem lekcyjnym klasy VIIb, IVa i Va na 5,6,7 lekcyjnej były realizowane zajęcia w ramach zastępstwa. Natomiast na 4 lekcyjnej Pani ██████████ powinna realizować swoje zajęcia w ramach pensum w klasie VIIIb i realizowała je, a jednocześnie wykazano do wypłaty godzinę w ramach zastępstwa w klasie IVb (załącznik nr 35) **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**
20. ██████████ za ██████████ – 19-23 listopada 2018 r. - 9 godzin. Zgodnie z dziennikiem zajęć przedszkola.
21. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 28 listopada 2018 r. - 5 godzin. Od 26.11 podpisana na stanowisko nauczyciela do świetlicy szkolnej w wymiarze etatu 18/26. W dniu 28 listopada zgodnie z dziennikiem zajęć świetlicy powinna pracować w godzinach od 7-8,50 i od 14,30-15,30. W klasie IV a w godzinach 12,50-13,35 zastępstwo zrealizowane. W klasie Va w godzinach 13,45-14,30 też jest zrealizowane, w klasie VIIb w godzinach 11,50-12,35 jest podpisana, w klasie IV b w godzinach 10,50-11,40 jest podpisana, w klasie Ib w godzinach 9,50-10,35 są zrealizowane, ilość godzin wykazana prawidłowo.
22. ██████████ za ██████████ – 1.10.- 3,5 godz. (korekta godzin za październik) Zgodnie z dziennikiem zajęć przedszkola.

W miesiącu grudniu na podstawie wykazu sporządzonego przez Dyrektora Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Jastrzębi, wypłacono następującą ilość godzin doraźnych zastępstw dla poszczególnych nauczycieli:

1. ██████████ zastępstwo za ██████████ – brak wpisu w dzienniku zastępstw, z karty wykazu godzin ponadwymiarowych wykazano, że zastępstwo było realizowane w dniu 11 grudnia 2018r. za ██████████. Zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Va.

2. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 4 godziny w dniach 7, 12 grudnia. Zgodne z dziennikiem lekcyjnym klasy Ib.

3. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 7 godzin w dniach: 3 grudnia - 2 godziny, 4 grudnia - 3 godziny, 5 grudnia - 2 godziny.

W dniu 3 grudnia w dzienniku zastępstw wpisane zastępstwo na 8 i 9 lekcyjnej za Pana ██████████, natomiast w dzienniku pracy świetlicy wykazana tylko 1 godzina zastępstwa od 15,30 do 16,30 (załącznik nr 36). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

W dniu 4 grudnia w dzienniku zastępstw wpisano, że za Pana ██████████ na 6 i 8 lekcyjnej pełnić zastępstwo będzie Pani ██████████. W dzienniku pracy świetlicy brak podpisu Pani ██████████, w tych godzinach na świetlicy opiekę pełniły Pani ██████████, ██████████, ██████████, ██████████, ██████████ (załącznik nr 36). **W związku z powyższym 3 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

W dniu 5 grudnia brak wpisu w dzienniku zastępstw, że będzie pełnione jakiegokolwiek zastępstwo. W tym dniu Pan ██████████ ma przydzielone godziny na świetlicy od 7,00 do 8,50 - 2 godziny. W dzienniku świetlicy widnieje podpis Pani ██████████ od godziny 7,00 do 7,55, jednak są to godziny wynikające z pensum a nie z zastępstwa. Natomiast od godziny 7,55-8,45 podpisana jest pani ██████████ (załącznik nr 36). **W związku z powyższym 2 godziny zastępstwa zostały wykazane i zapłacone nienależnie.**

4. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 7 grudnia 2 godziny – zgodne z dziennikiem zajęć klasy VIa i IVb

5. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 10 grudnia 1 godzina – zgodne z dziennikiem klasy VIIa.

6. ██████████ zastępstwo za ██████████ – 10 grudnia 1 godzina – brak wpisu w dzienniku zastępstw, natomiast zgodnie z dziennikiem lekcyjnym klasy Ib, zastępstwo było pełnione na lekcji wf od godz.9,50-10,35, jednak o tej samej godzinie jest wykazane zastępstwo w klasie VIIa za Panią ██████████ (religia) (załącznik nr 37). Podwójnie wykazano do wypłaty tą samą godzinę zastępstwa w dwóch różnych klasach. **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

7. ██████████ za ██████████ – 10 grudnia 1 godzina. Zgodne z dziennikiem klasy III.

8. [REDACTED] za [REDACTED] – 12 grudnia 1 godzina . Zgodne z dziennikiem klasy Ib.
- 9 [REDACTED] za [REDACTED] – 11 grudnia 1 godzina. Zgodne z dziennikiem klasy Va
10. [REDACTED] za [REDACTED] – 12 grudnia 1 godzina . Zgodne z dziennikiem klasy VIb.
11. [REDACTED] za [REDACTED] – 12 grudnia 1 godzina Zgodne z dziennikiem klasy VIb.
12. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] – w dniach 11 i 12 grudnia po 0,5 godziny w klasie Oa. Zgodnie z dziennikiem przedszkola w gr Oa. (załącznik nr 38).
13. [REDACTED] za [REDACTED] – 11 i 12 grudnia po 0,5 godziny w klasie Ob. Zgodnie z dziennikiem przedszkola gr Ob.
14. [REDACTED] za [REDACTED] - w dniu 6 i 13 grudnia po 1 godzinie. Zgodne z dziennikiem zajęć klasy Ib.
15. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] - 1 godzina w dniu 11 grudnia. Zgodne z dziennikiem zajęć Ib.
16. [REDACTED] zastępstwo za [REDACTED] w dniach:

- 12 grudnia – 2 godziny, zgodnie z dziennikiem pracy świetlicy zastępstwo pełnione było od godziny 9,45 do 10,45 (załącznik nr 43) Przepracowane w tym dniu godziny z pensum były od 7,00 do 9,40. **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

-13 grudnia – 1 godzina, zgodnie z dziennikiem pracy świetlicy w godzinach od 7,00 do 7,55

-14 grudnia – 3 godziny, zajęcia na świetlicy w ramach pensum realizowane są od 7,00 do 11,00. W dzienniku pracy świetlicy zastępstwo podpisane jest od godziny 11,40 do 13,35 czyli dwie godziny. W godzinach od 10,40 do 11,40 brak jest zajęć świetlicowych (załącznik nr 43). **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

-18 grudnia – 2 godziny, zgodnie z dziennikiem pracy świetlicy,

-19 grudnia -3 godziny, godziny z pensum realizowane były od 7,00 do 9,40. Zastępstwo pełnione było od godziny 9,45 do 10,40 oraz od 11,40 do 12,35 czyli 2 godziny. Natomiast w godzinach od 10,40 do 11,40 brak zajęć świetlicowych.(załącznik nr 44) **W związku z powyższym 1 godzina zastępstwa została wykazana i zapłacona nienależnie.**

Pracownicy administracji i obsługa

W zatwierdzonym arkuszu organizacyjnym i aneksie do arkusza zatrudnionych było 13 pracowników (12 etatów) administracji i obsługi zgodnie z wykazem stanowiącym załącznik nr 39 do protokołu kontroli. Z faktycznego stanu zatrudnienia wynika, że zwiększono zatrudnienie o 1 etat pracownika pomocy nauczyciela w przedszkolu. Z zatwierdzonego arkusza i aneksu wynika, że powinny być zatrudnione dwie pomoce nauczyciela w wymiarze 0,5 etatu (po 20 godzin tygodniowo) pani [REDACTED] i [REDACTED]. Faktycznie od dnia 17 września 2018 r. zatrudniona

została pani [REDAKTOWANE] w wymiarze 0,5 etatu tj. 20/40 godzin tygodniowo, natomiast od dnia 8 października 2018 r. porozumieniem zmieniającym warunki pracy i płacy zwiększono wymiar czasu pracy do 30/40 (załącznik nr 40).

Zmiany tej Dyrektor dokonał bez podstawy prawnej, gdyż arkusz organizacyjny i aneks nie przewidywał zwiększenia wymiaru godzin pomocy nauczyciela.

Drugą osobą zatrudnioną jako pomoc nauczyciela była pani [REDAKTOWANE] od dnia 10 września 2018 r. do 30 czerwca 2019 r., zgodnie z zatwierdzonym arkuszem i aneksem.

Ponadto od dnia 1 września 2018 r. w wymiarze 20/40 godzin tygodniowo oraz na mocy porozumienia zmieniającego warunki pracy i płacy od dnia 8 października w wymiarze 30/40 godzin tygodniowo, dodatkowo zatrudniono jeszcze jedną pomoc nauczyciela panią [REDAKTOWANE] (załącznik nr 41).

Zatrudnienia w/w pomocy nauczyciela Dyrektor dokonał bez podstawy prawnej, gdyż arkusz organizacyjny i aneks nie przewidywał zwiększenia wymiaru godzin.

Dodatkowo jak wynika ze statutu przedszkola rozdział 4 §7 pkt 4 w grupie najmłodszej zatrudniana jest dodatkowa osoba – pomoc nauczyciela, której obowiązkiem jest wspomaganie nauczycielki w sprawowaniu opieki. Jak wynika z wyjaśnień Dyrektora szkoły w przedszkolu funkcjonuje jedna grupa dzieci najmłodszych w wieku 2,5 i 3 latków i jedna grupa 3 i 4 latków. W związku z powyższym powinny być zatrudnione tylko dwie pomoce nauczyciela.

Pozostali pracownicy administracji i obsługi zatrudnieni są zgodnie z zatwierdzonym arkuszem i aneksem do arkusz organizacyjnego.

Wynagrodzenia pracowników przelewane były na rachunki bankowe pracowników w terminach określonych w przepisach prawa i zgodnie z regulaminem wynagradzania pracowników niepedagogicznych.

Zalecenia pokontrolne:

1. Przestrzegać art. 110 ust.3 i ust.5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U.2018.996 z późn.zm.) w zakresie zatrudniania pracowników oraz przydzielania godzin ponadwymiarowych poszczególnym pracownikom zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym i aneksami.
2. Przestrzegać art.35 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1992 r. Karta nauczyciela (Dz.U.2018.967 z późn.zm.) w zakresie przydzielania dopuszczalnej ilości godzin ponadwymiarowych dla nauczyciela.
3. Przestrzegać art.42 ust. 6a ustawy z dnia 26 stycznia 1992 r. Karta Nauczyciela w zakresie przydzielania godzin ponadwymiarowych wicedyrektorowi szkoły.
4. Przestrzegać art.42 ust.5c ustawy z dnia 26 stycznia 1992 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2018.967 z późn.zm.) w zakresie poprawności wykazywania do naliczenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe nauczycielom realizującym w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin zajęć.

5. Przydzielone godziny doraźnych zastępstw wpisywać do dziennika doraźnych zastępstw.
6. Przestrzegać art.70 ust.2 pkt 1 ustawy Prawo Oświatowe w zakresie opracowania tygodniowego planu pracy na świetlicy, którego w dokumentacji szkoły nie było.
7. W ramach kontroli zarządczej sprawować nadzór nad zasadnością, prawidłowością realizowanych i wypłacanych godzin doraźnych zastępstw.
8. Zwrot nienależnie pobranego wynagrodzenia za godziny doraźnych zastępstw, które nie były zrealizowane lub były zrealizowane w ramach pensum nauczyciela w następujących wysokościach:
 - ██████████ – za miesiąc wrzesień – 6 godzin w kwocie – 265,38 zł, za październik – 8 godzin w kwocie 353,84 zł, za listopad – 14 godzin w kwocie 619,22 zł, za grudzień – 7 godzin w kwocie 309,61 zł. Łącznie do zwrotu kwota 1548,05 zł.
 - ██████████ – za wrzesień – 1 godzina w kwocie 44,23 zł, za listopad – 1 godzina w kwocie 44,23 zł. Łącznie do zwrotu 88,46 zł.
 - ██████████ – za wrzesień 1 godzina w kwocie 44,23 zł.
 - ██████████ – za wrzesień – 3 godziny w kwocie 99,48 zł.
 - ██████████ – za wrzesień – 2,5 godziny w kwocie 51,93 zł.
 - ██████████ – za wrzesień 5,5 godziny w kwocie 149,33 zł.
 - ██████████ – za listopad 2 godziny w kwocie 88,46 zł.
 - ██████████ – za listopad 1 godzina w kwocie 32,23 zł.
 - ██████████ – za listopad 1 godzina w kwocie 44,23 zł.
 - ██████████ – za grudzień 3 godziny w kwocie 68,97 zł.Łącznie przez okres objęty kontrolą zostało wypłaconych o 56 godzin doraźnych zastępstw za dużo na ogólną kwotę 2 215,37 zł.
9. Zwrot zawyżonego wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe wypłacone w nadmiernej wysokości z powodu nieprawidłowo wyliczonego pensum dla nauczycieli w przypadkach realizowania różnego obowiązkowego tygodniowego wymiaru zajęć w następujących wysokościach:
 - ██████████ – 1 367,56 zł,
 - ██████████ – 92,32 zł,
 - ██████████ – 303,39 zł,
 - ██████████ – 179,08 zł,
 - ██████████ – 667,90 zł,
 - ██████████ – 191,72 zł,
 - ██████████ – 346,14 zł.
10. Wypłacenie Pani ██████████ zaniżonego wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe z powodu nieprawidłowo wyliczonego pensum w wysokości 257,73 zł.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano.

W terminie 7 dni od daty jego podpisania Kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo wniesienia pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu. W terminie 30 dni od daty podpisania protokołu należy poinformować pisemnie Wójta Gminy o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden przekazano Dyrektorowi kontrolowanej placówki.

Prowadzący kontrolę:

SKARBNIK GMINY
.....
Renata Pożyczka

Wójt Gminy

WÓJT GMINY
.....
Wojciech Ćwierz

Kontrolowany:

DYREKTOR
Dorota Żurak
.....
mgr Dorota Żurak

W związku ze zwrotem nienależnie pobranego wynagrodzenia zobowiązuje się Dyrektora kontrolowanej jednostki o złożenie do Urzędu Gminy pisemnych oświadczeń poszczególnych pracowników, którzy pobrali nienależnie wynagrodzenie według wzoru. W przypadku nie wyrażenia zgody na potrącenie nienależnie pobranego wynagrodzenia będzie ono dochodzone na drodze sądowej.