



Krosno, 2019-05-29

E.1711.6.2019.J

## PROTOKÓŁ

### kontroli sprawozdań z wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w placówce i pobierających wynagrodzenie

#### w Przedszkolu Miejskim Nr 5 w Krośnie

#### Zakres kontroli:

Zgodność danych przedstawianych w comiesięcznych sprawozdaniach z wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w placówce i pobierających wynagrodzenie (w podziale na poszczególne składniki wynagrodzeń oraz w podziale na stopnie awansu zawodowego nauczycieli) z listami płac oraz innymi dokumentami potwierdzającymi wysokość poszczególnych składników wynagrodzeń.

Dodatkowo sprawdzono prawidłowość wykazywanych danych w zakresie liczby etatów nauczycieli oraz liczby etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie.

- Kontrolę przeprowadzono w dniu 15.05.2019 r.
- Kontrolą objęto sprawozdanie za miesiąc styczeń i kwiecień 2019 r.
- Za okres objęty kontrolą kierownikiem jednostki kontrolowanej była Pani Kamila Liebner.
- W toku czynności kontrolnych wyjaśnień udzielała:
  - Pani Magdalena Sikora – główna księgowa.

#### Skontrolowano sprawozdanie za m-c styczeń i kwiecień 2019 r., stwierdzono co następuje:

Kwoty poszczególnych składników wynagrodzeń oraz liczba etatów wykazane były w sprawozdaniu na podstawie:

- wydruków z programu płacowego- *Place Optivum*, zawierających dane dotyczące liczby etatów nauczycieli w podziale na stopnie awansu oraz kwoty poszczególnych składników wynagrodzeń w podziale na poszczególne stopnie awansu – zgodnymi z następującymi listami płac:
  - Lista płac – lista zasadnicza, nauczyciele: LZ/1/01/2019/N z dnia 02.01.2019 r.
  - Lista godzin ponadwymiarowych, nauczyciele LG1/01/2019 z dnia 28.01.2019 r.
  - Lista dodatkowa - dodatki motywacyjne, nauczyciele: LD-DM/01/2019/N z dnia 18.01.2019 r.,
  - Lista płac – lista zasadnicza, nauczyciele: LZ/1/04/2019/N z dnia 01.04.2019 r.,
  - Lista godzin ponadwymiarowych, nauczyciele LG1/04/2019 z dnia 26.04.2019 r.,
  - Lista dodatkowa - zasadnicze, nauczyciele: LZ/2/04/2019/N z dnia 12.04.2019 r,które zostały podpisane przez głównego księgowego i dyrektora przedszkola.
- wydruków z programu płacowego -*Place Optivum*, zawierających dane dotyczące potrącenia wynagrodzenia oraz wynagrodzenia wypłaconego za czas choroby.

W trakcie kontroli **nie stwierdzono** nieprawidłowości w w/w zakresie.

W sprawozdaniu liczba etatów nauczycielskich bez godzin ponadwymiarowych oraz liczba etatów, na które wypłacone zostało wynagrodzenie w miesiącu styczniu oraz kwietniu br. wykazana była w oparciu o wydruki z programu płacowego -*Place Optivum* oraz własnoręcznych wyliczeń.

W trakcie kontroli zweryfikowano prawidłowość pomniejszania liczby etatów nauczycieli w podziale na poszczególne stopnie awansu zawodowego- należało skorygować o następujące nieobecności:

1) sprawozdanie za m-c styczeń 2019 r.

Nauczyciel	Stopień awansu	Wymiar etatu	Liczba dni nieobecności	Korekta etatów, na które wypłacane jest wynagrodzenie
T.K	D	1	8	-0,27
J.M	D	1	22	-0,73
<b>Suma D</b>				<b>-1,00</b>
A.M	K	1	4	-0,13
<b>Suma K</b>				<b>-0,13</b>

Poniższa tabela przedstawia prawidłowość wykazania przez szkołę liczby etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie:

	Liczba etatów nauczycielskich bez GPW wykazana w sprawozdaniu	Liczba etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie (etaty pomniejszone o nieobecności)	Liczba etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie wykazane w sprawozdaniu	Różnica	Uwagi
<b>S</b>	0,46	0,46	0,46	0,00	OK
<b>K</b>	2,00	1,87	1,87	0,00	OK
<b>M</b>	5,00	5,00	5,00	0,00	OK
<b>D</b>	10,70	9,70	9,70	0,00	OK
<b>Razem:</b>	<b>18,16</b>	<b>17,03</b>	<b>17,03</b>	<b>0,00</b>	<b>OK</b>

2) sprawozdanie za m-c kwiecień 2019 r.

Nauczyciel	Stopień awansu	Wymiar etatu	Liczba dni nieobecności	Korekta etatów, na które wypłacane jest wynagrodzenie
J.M	D	1	3	-0,10
<b>Suma D</b>				<b>-0,10</b>
A.M	K	1	5	-0,17
<b>Suma K</b>				<b>-0,17</b>

Poniższa tabela przedstawia prawidłowość wykazania przez szkołę liczby etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie:

	Liczba etatów nauczycielskich bez GPW wykazana w sprawozdaniu	Liczba etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie (etaty pomniejszone o nieobecności)	Liczba etatów, na które zostało wypłacone wynagrodzenie wykazane w sprawozdaniu	Różnica	Uwagi
<b>S</b>	0,46	0,46	0,46	0,00	OK
<b>K</b>	2,03	1,86	1,86	0,00	OK
<b>M</b>	5,00	5,00	5,00	0,00	OK
<b>D</b>	10,70	10,60	10,60	0,00	OK
<b>Razem:</b>	<b>18,19</b>	<b>17,92</b>	<b>17,92</b>	<b>0,00</b>	<b>OK</b>

W trakcie kontroli w w/w zakresie **nie stwierdzono** nieprawidłowości.

Kontrola została przeprowadzona przez:

1. Panią Adriannę Frydrych – Zastępcę Naczelnika Wydziału Edukacji, na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Krosna nr 42/19, znak: OK.077.38.2019.F z dnia 14.05.2019 r. do przeprowadzenia kontroli,
2. Panią Iwonę Chorzępa – inspektora Referatu Analiz i Planowania w Wydziale Edukacji, na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Krosna nr 43/18, znak: OK.077.38.2019.F z dnia 14.05.2019 r. do przeprowadzenia kontroli.

Protokół niniejszy zawierający 3 strony sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem dla użytku służbowego.

W dniu 03.06.2019... jeden egzemplarz protokołu został wręczony kierownikowi komórki kontrolowanej /upoważnionej osobie do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i wniesienia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń w nim zawartych, lub złożenia wyjaśnień uzasadniających odmowę podpisania protokołu (w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu).

---

Protokół podpisuję bez zastrzeżeń\*/~~odmawiam podpisania protokołu i składam pisemne zastrzeżenia do ustaleń w nim zawartych\*~~ /odmawiam podpisania protokołu i składam pisemne wyjaśnienia odmowy\*.

---

*\*niepotrzebne skreślić*

Krosno, dn. 03.06..... 2019 r.

**Podpis osób kontrolujących:**

*Adrianna Frydrych  
Iwona Chorzępa*

**Podpis jednostki kontrolowanej:**

DYREKTOR  
*Kamila Liebner*  
mgr Kamila Liebner

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE Nr 5  
ul. Powstańców Warszawskich 42  
38-400 KROSNO, tel. 43-247-57  
REGON: 370466536  
NIP: 684-21-72-584