

OR-I.1711.2.2021

Myszków, dnia 26 sierpnia 2021 r.

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej w Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Myszkowie przez Agnieszkę Winiarską – inspektora w Wydziale Organizacyjnym Referat Organizacji i Nadzoru w Starostwie Powiatowym w Myszkowie na podstawie upoważnienia Starosty Myszkowskiego nr OR-I.077.2.54.2021 z dnia 08.07.2021 r. (**załącznik nr 1 do protokołu**)

Temat kontroli: „Prawidłowość rozliczenia przydzielonych nauczycielom godzin ponadwymiarowych”.

Okres objęty kontrolą: 01.09.2020 r. – 30.06.2021 r.

Termin i miejsce kontroli: 12–14 lipca 2021 r., siedziba jednostki kontrolowanej w Myszkowie, ul. Partyzantów 21 oraz siedziba organu prowadzącego - Starostwo Powiatowe w Myszkowie, ul. Pułaskiego 6, 42-300 Myszków.

Kierownik jednostki został poinformowany o kontroli drogą mailową (zawiadomienie z dnia 08.07.2021 r. – **załącznik nr 2**) i telefoniczną.

Na potrzeby przeprowadzenia kontroli Dyrektor jednostki jako administrator danych osobowych nauczycieli wyraził kontrolującej pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych nauczycieli i uczniów/wychowanków, zgodnie z przepisami obowiązującymi w zakresie ochrony danych osobowych. Zgoda stanowi **załącznik nr 3 do niniejszego protokołu**.

Organem prowadzącym Publiczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Myszkowie (zwaną dalej Poradnią, PPP-P) jest Powiat Myszkowski. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Podstawę prawną działalności jednostki stanowi Statut przyjęty Uchwałą Nr IV/2017/2018 Rady Pedagogicznej PPP-P w Myszkowie z dnia 01.09.2017 r.

Dyrektorem Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Myszkowie jest **Pan Robert Pawlik** na podstawie Uchwały Nr 462/2020 Zarząd Powiatu w Myszkowie z dnia 19.05.2020 r.

Obsługę finansowo-księgową prowadzi Starostwo Powiatowe w Myszkowie (zgodnie z podziałem zadań w Regulaminie Organizacyjnym - Referat ds. Obsługi Finansowo-Księgowej

Szkół FN-I) na podstawie porozumienia z dnia 20.08.2015 r., zarejestrowanego w Centralnym Rejestrze Umów pod nr 166/FN/2018.

Sprawdzeniem objęto rozliczenie godzin nadwymiarowych pięciu losowo wybranym nauczycielom (analiza stanowi **załącznik nr 4 do protokołu**). Rozliczaniem godzin nadwymiarowych w kontrolowanej jednostce zajmuje się Dyrektor Pan Robert Pawlik.

Na potrzeby kontroli **jednostka kontrolowana** przedstawiła kontrolującej:

- dane w zakresie imienia/nazwiska nauczyciela, tygodniowego pensum, sumy przydzielonych tygodniowo godzin, liczby godzin nadwymiarowych (przydział tygodniowy po uśrednieniu) z uwzględnieniem arkusza organizacyjnego i aneksu nr 1 do arkusza;
- karty rozliczeniowe godzin nadwymiarowych wybranych nauczycieli;
- karty realizacji zajęć WWR – wczesnego wspomaganie rozwoju;
- wykazy godzin zrealizowanych w ramach ośrodka;
- dzienniki zajęć prowadzonych przez wybranych losowo nauczycieli.

Z **Wydziału Edukacji, Zdrowia i Spraw Społecznych – ES** przedstawiono kontrolującej:

- aneks nr 1 do arkusza organizacyjnego poradni na rok szkolny 2020/2021 zatwierdzony w dniu 31.08.2021 r. przez Starostę Myszkowskiego;
- przydziały nauczycieli;
- wykaz kadry pedagogicznej.

Do celów kontroli z **Referatu ds. Obsługi Finansowo-Księgowej Szkół – FN-I** kontrolującej przedstawiono:

- listy płac nauczycieli z uwzględnieniem godzin nadwymiarowych;
- wykazy godzin nadwymiarowych do wypłaty w roku szkolnym 2020/2021, zatwierdzone przez dyrektora;
- zestawienie godzin nadwymiarowych wypłaconych;
- zestawienie absencji nauczycieli w okresie kontrolowanym.

Ustalenia kontroli:

Stan prawny:

Zgodnie z art. 42 ust. 7 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta nauczyciela (Dz. U. z 2019 r., poz. 2215), zwanej dalej „ustawą”, „organ prowadzący szkołę lub placówkę określa:

1) zasady rozliczania tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli, dla których ustalony plan zajęć jest różny w poszczególnych okresach roku szkolnego;

2) zasady udzielania i rozmiar obniżek, o których mowa w ust. 6, oraz przyznaje zwolnienia od obowiązku realizacji zajęć, o których mowa w ust. 3;

3) tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć:

- a) nauczycieli szkół niewymienionych w ust. 3, nauczycieli szkół, o których mowa w art. 1 ust. 2 pkt 1a, nauczycieli prowadzących kształcenie w formie zaocznej, nauczycieli kolegiów pracowników służb społecznych, nauczycieli kształcenia na odległość,

- bibliotekarzy bibliotek pedagogicznych oraz zasady zaliczania do wymiaru godzin poszczególnych zajęć w formie zaocznej i w kształceniu na odległość,*
- b) pedagogów, psychologów, logopedów, terapeutów pedagogicznych, doradców zawodowych, z wyjątkiem nauczycieli zatrudnionych w poradniach psychologiczno-pedagogicznych, z tym że wymiar ten nie może przekraczać 22 godzin,*
 - c) nauczycieli przedszkoli i innych placówek przedszkolnych pracujących z grupami obejmującymi dzieci 6-letnie i dzieci młodsze, z tym że wymiar ten nie może przekraczać 25 godzin,*
 - d) nauczycieli praktycznej nauki zawodu we wszystkich typach szkół i na kwalifikacyjnych kursach zawodowych, z tym że wymiar ten nie może przekraczać 20 godzin”.*

W wykonaniu ww. ustawowego obowiązku Rada Powiatu w Myszkowie podjęła Uchwałę Nr LI/311/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli obowiązującego w szkołach prowadzonych przez powiat myszkowski.

Zgodnie z § 3 przywołanej Uchwały:

1. Ustala się zasady rozliczania tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli, dla których ustalony plan zajęć jest różny w poszczególnych okresach roku szkolnego, z powodu odbywania praktyk zawodowych przez uczniów szkół, wcześniejszego zakończenia zajęć w klasach programowo najwyższych, różnych ilości godzin w poszczególnych semestrach wynikających z planu nauczania.
2. Nauczycielom zatrudnionym w pełnym wymiarze zajęć, zgodnie z art. 42 ust. 3 lub określonym na podstawie art. 42 ust. 7 pkt 3 ustawy, dla których ustalony plan zajęć jest różny w poszczególnych okresach roku szkolnego, ustala się średnioroczną liczbę godzin zajęć obliczoną jako sumę godzin przydzielonych do realizacji w poszczególnych tygodniach roku szkolnego, podzieloną przez liczbę tygodni nauki w całym roku szkolnym.
3. Plan zajęć ustalony według zasady, o której mowa ust. 2, powinien być określany dla każdego nauczyciela w arkuszu organizacyjnym na dany rok szkolny i przekazywany nauczycielowi do wiadomości przed rozpoczęciem roku szkolnego.
4. W przypadku zmian organizacyjnych pracy szkoły w trakcie roku szkolnego ustalona średnioroczna liczba godzin zajęć nauczycieli ulega korekcie, z dniem wprowadzenia zmian.
5. Dla nauczycieli, którym przydzielono w planie organizacyjnym na dany rok szkolny liczbę godzin zajęć przekraczającą tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć - godzinami ponadwymiarowymi są godziny zajęć realizowane ponad tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin, określony według zasad, o których mowa w ust. 2.
6. Nauczycielom zatrudnionym w niepełnym wymiarze godzin, realizującym różny wymiar zajęć w poszczególnych okresach roku szkolnego, w umowie o pracę należy określić średni wymiar godzin zajęć dla całego okresu zatrudnienia.

Ponadto z art. 42 ust. 5b ustawy wynika, iż „nauczyciel, który realizuje tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć zgodnie z ust. 3 i dla którego ustalony plan zajęć w pewnych okresach roku szkolnego nie wyczerpuje obowiązującego tego nauczyciela tygodniowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, powinien nauczać odpowiednio większą liczbę godzin w innych okresach danego roku szkolnego. Praca wykonywana zgodnie z tak ustalonym planem zajęć nie jest pracą w godzinach ponadwymiarowych. Nauczycielom realizującym w ramach stosunku pracy

obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin zajęć tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć 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 zajęć do pół godziny pomija się, a powyżej pół godziny liczy się za pełną godzinę. Godziny wyliczone ponad ten wymiar stanowią godziny ponadwymiarowe (art. 42 ust. 5c ustawy).

Z kolei zgodnie z art. 30 ust. 6 i 6a Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r., poz. 2215), „organ prowadzący szkołę będący jednostką samorządu terytorialnego, uwzględniając przewidywaną strukturę zatrudnienia, określa dla nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, w drodze regulaminu:

1. wysokość stawek dodatków, o których mowa w ust. 1 pkt 2, oraz szczegółowe warunki przyznawania tych dodatków, z zastrzeżeniem art. 33-34a,
 2. szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, z zastrzeżeniem art. 35 ust. 3,
 3. wysokość i warunki wypłacania składników wynagrodzenia, o których mowa w ust. 1 pkt 4, o ile nie zostały one określone w ustawie lub w odrębnych przepisach
- w taki sposób, aby średnie wynagrodzenia nauczycieli, składające się ze składników, o których mowa w ust., odpowiadały na obszarze działania danej jednostki samorządu terytorialnego co najmniej średnim wynagrodzeniom nauczycieli, o których mowa w ust. 3.
- Regulamin podlega uzgodnieniu ze związkami zawodowymi zrzeszającymi nauczycieli”.

W wykonaniu ww. ustawowego obowiązku Rada Powiatu w Myszkowie w dniu 28 listopada 2019 r. podjęła Uchwałę Nr XVII/132/2019 w sprawie określenia wysokości stawek dodatku za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy, szczegółowych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, **szczegółowych warunków obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe** i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokości i warunków wypłacania oraz kryteriów i trybu przyznawania nagród dla nauczycieli szkół, dla których organem prowadzącym jest Powiat Myszkowski.

Paragraf 8 Regulaminu (załącznik nr 1 do uchwały) określającego wysokość stawek dodatku za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, szczegółowych warunków obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw w zakresie godzin ponadwymiarowych stanowi:

1. Wynagrodzenie za jedną godzinę ponadwymiarową oblicza się, dzieląc przyznaną nauczycielowi stawkę wynagrodzenia zasadniczego przez miesięczną liczbę godzin z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy, jeżeli praca w godzinach ponadwymiarowych odbywa się w warunkach trudnych lub uciążliwych.
2. Wynagrodzenie za jedną godzinę doraźnego zastępstwa oblicza się, dzieląc przyznaną nauczycielowi stawkę wynagrodzenia zasadniczego przez miesięczną liczbę godzin tygodniowego obowiązkowego wymiaru zajęć ustalonego dla rodzaju zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych realizowanych w ramach zastępstwa doraźnego nauczyciela z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy, jeżeli praca w godzinach zastępstwa doraźnego odbywa się w warunkach trudnych lub uciążliwych.

3. Miesięczną liczbę godzin ustala się mnożąc tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć przez 4,16 z zaokrągleniem do pełnych godzin w ten sposób, że czas zajęć do 0,5 godziny pomija się, a co najmniej 0,5 godziny liczy się za pełną godzinę.
4. Wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych wypłaca się miesięcznie lub jednorazowo z dołu w ostatnim dniu miesiąca. Jeżeli ostatni dzień miesiąca jest dniem ustawowo wolnym od pracy, wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych wypłacane jest w dniu poprzedzającym ten dzień, a w wypadkach szczególnie uzasadnionych wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych może być wypłacone w jednym z ostatnich pięciu dni miesiąca lub w dniu wypłaty wynagrodzenia, które wypłacane jest nauczycielowi miesięcznie z góry w pierwszym dniu miesiąca. Jeżeli pierwszy dzień miesiąca jest dniem ustawowo wolnym od pracy, wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych wypłacane jest w dniu następnym.

Na temat godzin nadwymiarowych nauczycieli stanowi również artykuł 35 ustawy – Karta Nauczyciela: „w szczególnych wypadkach, podyktowanych wyłącznie koniecznością realizacji programu nauczania, nauczyciel może być obowiązany do odpłatnej pracy w godzinach nadwymiarowych zgodnie z posiadaną specjalnością, których liczba nie może przekroczyć 1/4 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć. Przydzielenie nauczycielowi większej liczby godzin nadwymiarowych może nastąpić wyłącznie za jego zgodą, jednak w wymiarze nieprzekraczającym 1/2 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć (art. 35 ust. 1). Przez godzinę nadwymiarową rozumie się przydzieloną nauczycielowi godzinę zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych powyżej tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych (art. 35 ust. 2) (...) Wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw wypłaca się według stawki osobistego zaszeregowania nauczyciela, z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy (art. 35 ust. 3).

Zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (Dz.U. z 2020 r., poz. 1320) **„Wynagrodzenie przysługuje za pracę wykonaną.** Za czas niewykonywania pracy pracownik zachowuje prawo do wynagrodzenia tylko wówczas, gdy przepisy prawa pracy tak stanowią”. Natomiast zgodnie z art. 81.1 „Pracownikowi za czas niewykonywania pracy, jeżeli był gotów do jej wykonywania, a doznał przeszkód z przyczyn dotyczących pracodawcy, przysługuje wynagrodzenie wynikające z jego osobistego zaszeregowania, określonego stawką godzinową lub miesięczną (...)”.

Stan faktyczny:

W trakcie kontroli stwierdzono, iż:

1. Na godziny nadwymiarowe w kontrolowanej placówce składają się: zajęcia wczesnego wspomagania rozwoju WWR (płatne z rozdziału 85404), zajęcia w ramach programu „Za życiem” (płatne z rozdziału 80195) i godziny statutowe z dodatkiem za trudne warunki pracy (płatne 85406).

2. Jeden z wybranych drogą losową nauczycieli (poz. nr 4) nie miał w okresie kontrolowanym przydzielonych godzin ponadwymiarowych, co jest zgodne z aneksem nr 1 do arkusza organizacyjnego placówki.
3. Omyłkowo obliczono i nie wykazano do wypłaty siedmiu godzin ponadwymiarowych w przypadku jednego nauczyciela (poz. nr 5). Powyższe miało miejsce jedynie w niepełnych tygodniach pracy. Powyższe wyjaśniono z dyrektorem jednostki i skorygowano w trakcie trwania kontroli. Prawidłowe rozliczenie godzin nastąpi w następnym okresie rozliczeniowym.
4. Przypadki niezrealizowanych godzin zajęć z uwagi na nieobecność ucznia. Nie jest ewidencjonowana data zgłoszenia przez rodzica/opiekuna nieobecności dziecka w zajęciach. Fakt nieobecności dziecka jest odnotowywany w programie poradni, dzienniku zajęć, wykazie zajęć WWR - bez informacji, kiedy zgłoszono nieobecność. Część niezrealizowanych zajęć ponadwymiarowych jest okienkami (w kolejnej godzinie nauczyciel realizuje zajęcia z następnym dzieckiem), a część zajęć jest ostatnimi zajęciami w danym dniu.

Na tym protokół zakończono.

Integralną częścią protokołu stanowią dowody kontroli, załączone do oryginału protokołu w Referacie Organizacji i Nadzoru Wydziału Organizacyjnego w Starostwie Powiatowym w Myszkowie.

Załączniki do protokołu kontroli:

1. Upoważnienie Starosty Myszkowskiego nr OR-I.077.2.54.2021 z dnia 08.07.2021 r.
2. Zawiadomienie o kontroli z dnia 08.07.2021 r., znak OR-I.1711.2.2021.
3. Zgoda Administratora danych na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby kontroli z dnia 12.07.2021 r.
4. Analiza rozliczania godzin ponadwymiarowych.
5. Wzór karty rozliczeń godzin ponadwymiarowych.
6. Wzór karty realizacji zajęć WWR.
7. Wzór wykazu godzin zrealizowanych w ramach ośrodka.

Zgodnie z treścią § 10 ust. 2 pkt 10 Regulaminu kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Myszkowie, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 68/2020 Starosty Myszkowskiego z dnia 9 października 2020 r. poinformowano kierownika kontrolowanej jednostki o prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Podpisanie protokołu jest równoznaczne z jego przyjęciem przez kontrolowanego. Kierownik kontrolowanej jednostki może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od jego otrzymania pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany dokonuje wpisu w końcowej części protokołu

dołączając pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden egzemplarz dla kontrolowanego – Dyrektora Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Myszkowie oraz drugi dla kontrolującego, celem włączenia do akt kontroli.

Niniejszą kontrolę wpisano do księgi ewidencji kontroli Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Myszkowie pod pozycją 19.

Protokół podpisano w Myszkowie dnia 26.08.2021r.

PUBLICZNA PORADNIA
Psychologiczno – Pedagogiczna
42-300 Myszków ul. Partyzantów 21
tel. 34 313-03-67

NIP.577-175-28-35, REGON 000715992

pieczęć jednostki kontrolowanej

Inspektor

Agnieszka Winiarska
Agnieszka Winiarska

.....
podpis i pieczęć kontrolującego

DYREKTOR
Publicznej Poradni
Psychologiczno-Pedagogicznej
w Myszkowie
mgr Robert Pawlik
mgr Robert Pawlik

.....
podpis i pieczęć kierownika jednostki