



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1711.3.2018

Kraków, dnia

21 LUT. 2018

Pan
Andrzej Ptasznik
Dyrektor
Zespołu Szkół Gastronomicznych Nr 2
ul. Zamoyskiego 6
30-523 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany:	Zespół Szkół Gastronomicznych Nr 2 im. prof. Odonu Bujwidy w Krakowie.
Przedmiot kontroli:	Polityka kadrowo-płacowa.
Kontrolę przeprowadzono w terminie:	12.01.2018 r. – 02.02.2018 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Ocena działalności Zespołu Szkół Gastronomicznych Nr 2 w Krakowie w zakresie polityki kadrowo-płacowej jest pozytywna z następującymi nieprawidłowościami:

1. Brak określenia, w drodze zarządzenia, zasad dotyczących przeprowadzania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w jednostce, stosownie do obowiązku wprowadzonego w art. 28 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2008 r. nr 223, poz. 1458), który wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2009 r.
2. Brak dokonywania okresowej oceny pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, o której mowa w art. 27 ust. 1 ustawy o pracownikach samorządowych.
3. W treści umów zlecenia zawieranych z nauczycielami jednostki w latach 2015-2017, dotyczących wykonania zajęć edukacyjnych na kwalifikacyjnych kursach zawodowych oraz dodatkowego zatrudnienia w związku z przedłużoną działalnością Warsztatu Szkolnego:
 - 1) nieprecyzyjnie określano przedmioty umów,
 - 2) przywoływano (i stosowano) karty pracy, których wzory nie umożliwiały ich identyfikacji z numerami umów i datami ich zawarcia,
 - 3) nie określano wartości nominalnej zobowiązania jednostki. Nie było zatem realnej możliwości stwierdzenia, że zobowiązanie mieści się w planie finansowym jednostki lub planie finansowym

wydatków dla wydzielonego rachunku dochodów jednostki. Mając na uwadze zapis art. 46 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), zgodnie z którym *jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki (...)*, ZSG Nr 2 nie powinno zaciągać zobowiązań, których wartość nominalna nie została ustalona w dniu zawierania umowy.

4. Umowy zlecenia zawierane przez jednostkę w latach 2015-2017 z nauczycielami jednostki w formie pisemnej, dotyczące wykonania *zajęć edukacyjnych na kwalifikacyjnych kursach zawodowych oraz dodatkowego zatrudnienia w związku z przedłużoną działalnością Warsztatu Szkolnego*, pomimo iż powodowały powstanie zobowiązań pieniężnych, nie posiadały kontrasygnaty głównego księgowego działającego w imieniu skarbnika gminy, co stanowi naruszenie art. 48 ust. 3 ustawy o samorządzie powiatowym.
5. W przywołanej w Regulaminie pracy podstawie prawnej brak jest wyszczególnienia ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 r. W treści Regulaminu przywołano nieobowiązujące przepisy prawa (rozporządzenia Ministrów), regulujące zagadnienia określone w art. 104¹ Kodeksu pracy oraz niezgodnie ze stanem prawnym lub faktycznym uregulowano czas pracy pracowników samorządowych i miejsce wypłaty wynagrodzenia.
6. Przyjmowanym do pracy pracownikom przedkładano do akceptacji oświadczenie, w którym przywoływano nieobowiązujące przepisy ustawy o ochronie tajemnicy państwowej i służbowej oraz art. 43 ust. 3 ustawy o systemie oświaty.

II. Zalecenia

1. Opracować i wprowadzić zarządzenie dotyczące przeprowadzania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w jednostce, stosownie do przepisów ustawy o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 902 ze zm.).
2. Przeprowadzać okresową ocenę pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostce na stanowiskach urzędniczych na podstawie przepisów ustawy o pracownikach samorządowych oraz przyjętej wewnętrznej regulacji.
3. W umowach cywilnoprawnych zawieranych przez jednostkę z nauczycielami jednostki:
 - 1) określać precyzyjnie przedmiot umów;
 - 2) przywoływać (i stosować) dokumenty, zawierające wszystkie istotne elementy niezbędne do rozliczenia umowy;
 - 3) określać wartość nominalną zobowiązania jednostki.
4. Zapewnić, aby umowy powodujące powstanie zobowiązań pieniężnych posiadały, zgodnie z art. 48 ust. 3 ustawy o samorządzie powiatowym, kontrasygnatę skarbnika gminy lub osoby przez niego upoważnionej.
5. Dostosować postanowienia Regulaminu pracy jednostki do wymogów określonych w szczególności w art. 104¹ Kodeksu pracy, przy uwzględnieniu aktualnych przepisów dotyczących nauczycieli oraz pracowników samorządowych.
6. W odniesieniu do pracowników przyjmowanych do pracy, stosować wzór oświadczenia, obejmujący elementy składowe oparte na aktualnie obowiązujących przepisach prawa.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1-6: Andrzej Ptasznik, Dyrektor Zespołu Szkół Gastronomicznych Nr 2 w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1, 2 oraz 5: do dnia 28 września 2018 r.

Zalecenia nr 3, 4 oraz 6: od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1, 2 oraz 5: do dnia 12 października 2018 r.

Zalecenia nr 3, 4 oraz 6: do dnia 20 lipca 2018 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie Nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat.
2. aa.

Do wiadomości:

Katarzyna Król, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji i Sportu
Katarzyna.Krol@um.krakow.pl.