



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 22 LUT. 2021

WK-04.1711.24.2020

Pan
Marek Stępski
Dyrektor
II Liceum Ogólnokształcącego
ul. Sobieskiego 9
31-136 Kraków

Pani
Beata Tracka – Samborska
Dyrektor
Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty
ul. Ułanów 9
31-450 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: II Liceum Ogólnokształcące w Krakowie.

Przedmiot kontroli: gospodarowanie funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno-rentowe w latach 2018 – 2019.

Termin przeprowadzenia kontroli: 02.11.2020 r. do 11.12.2020 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 44/2020, podpisanego 13.10.2020 roku przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie gospodarowania funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno-rentowe w latach 2018 i 2019 w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w trójstronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrola w powyższym zakresie została przeprowadzona, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka nieprawidłowego gospodarowania funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno-rentowe.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji ustalono, że w jednostce dokonano wypłat premii w wysokości nieprzekraczającej limitu 20% planowanych wynagrodzeń zasadniczych wynikających z zawartych umów o pracę.

Jednakże w toku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości, które świadczą o częściowym zmaterializowaniu się analizowanego ryzyka, tj.:

- 1) niezdefiniowanie w *Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych w II Liceum Ogólnokształcącym w Krakowie* pojęcia „planowanego wynagrodzenia zasadniczego”, stanowiącego podstawę tworzenia funduszu premiowego i funduszu nagród,
- 2) niesporządzenie aneksów do zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych w przypadku wprowadzenia zmian w zakresie zatrudnienia i wysokości wynagrodzenia, nie realizując tym samym przesłanek wskazanych w § 17 ust. 4 w związku z § 17 ust. 12 rozporządzenia

Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2019 r. poz. 502),

- 3) wypłacenie nagród pracownikom administracji i obsługi w 2018 roku wysokości przekraczającej limit funduszu nagród, ustalony zarówno w oparciu o kwoty wynikające z arkuszy organizacyjnych jak i obliczony na podstawie wynagrodzenia zasadniczego wskazanego w umowach o pracę, co było niezgodne z zasadami określonymi w § 10 ust. 1 Regulaminu wynagradzania (...).

II. Zalecenia

W celu wyeliminowania stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości należy:

- 1) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa definicję *planowanego wynagrodzenia zasadniczego*, stanowiącego podstawę do wyliczenia funduszu premiowego i funduszu nagród, o którym mowa w § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 Regulaminu wynagradzania (...) oraz wprowadzić uzgodnioną formułę do przedmiotowej procedury,
- 2) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa zasady aneksowania arkuszy organizacyjnych, w celu prezentowania w nich aktualnych informacji dotyczących zatrudnienia i wynagrodzenia,
- 3) wypłacać nagrody pracownikom administracji i obsługi w wysokości nieprzekraczającej planowany fundusz nagród, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w § 10 ust. 1 Regulaminu wynagradzania (...).

Ponadto proszę wyeliminować uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli, w stosunku do których nie sformułowano zaleceń pokontrolnych ze względu na ich charakter formalny lub niemający istotnego wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

Pan Marek Stępski – Dyrektor II Liceum Ogólnokształcącego w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

Sprawozdanie zawierające odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji proszę przesłać w terminie do dnia **30.04.2021 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Sarego 4.

PREZIDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa.

Do wiadomości:

1. Pani Anna Korfel-Jasińska - Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki,
2. Pani Anna Domańska – p.o. Dyrektora Wydziału Edukacji,
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa.