



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

WPLYNEŁO
data... 2021-03-03...
L. dz... 16...
podpis... J. H. H.

Kraków, 22 LUT. 2021

WK-04.1711.30.2020

Pani
Zuzanna Dziuba
Dyrektor
XXVIII Liceum Ogólnokształcącego
im. Wojciecha Bednarskiego
ul. Czackiego 11
30-501 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: XXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Wojciecha Bednarskiego w Krakowie.

Przedmiot kontroli: gospodarowanie funduszem premiowym, funduszem nagród oraz środkami na odprawy emerytalno - rentowe za rok 2018 i 2019.

Termin przeprowadzenia kontroli: 26.10.2020 r. – 09.12.2020 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 50/2020, podpisanego 13.10.2020 r. 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 Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym w protokole kontroli.

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

W toku kontroli stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości, które świadczą o częściowym zmaterializowaniu się analizowanego ryzyka, tj.:

- 1) niezgodnienie ze związkami zawodowymi aneksu do *Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych w XXVIII Liceum Ogólnokształcącym im. Wojciecha Bednarskiego*

w Krakowie, który został wprowadzony Zarządzeniem wewnętrznym nr 171/2018 Dyrektora XXVIII Liceum Ogólnokształcącego z dnia 02.01.2018 r., czym naruszono art. 27 ustawy z dnia 23 maja 1991 roku o związkach zawodowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 263) oraz art. 77² § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320),

- 2) niezdefiniowanie w *Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych (...)* pojęcia „planowanego wynagrodzenia zasadniczego”, stanowiącego podstawę tworzenia funduszu premiowego i funduszu nagród,
- 3) wypłacenie premii w latach 2018 i 2019 oraz nagród w roku 2018 pracownikom administracji i obsługi w wysokości przekraczającej limit funduszu premiowego i funduszu nagród, ustalonego zarówno w oparciu o kwoty wynikające z *Arkuszy (aneksów) organizacyjnych* jak i obliczonych na podstawie wynagrodzenia zasadniczego wskazanego w umowach o pracę, co było niezgodne z zasadami określonymi odpowiednio w § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 *Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych (...)*,
- 4) niesporządzenie aneksów do zatwierdzonych *Arkuszy (aneksów) 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 28 lutego 2019 roku w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2019 r. poz. 502). Powyższa nieprawidłowość ponadto skutkowałą przekroczeniem limitu funduszu premiowego ustalonego w oparciu o dane wynikające z *Arkuszy (aneksów) organizacyjnych* jednostki.

II. Zalecenia

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

- 1) uzgadniać ze związkami zawodowymi wprowadzane zmiany do *Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych (...)*, zgodnie z art. 27 ustawy o związkach zawodowych oraz art. 77² § 4 ustawy *Kodeks pracy*,
- 2) 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 pracowników samorządowych (...)* oraz wprowadzić uzgodnioną formułę do przedmiotowej procedury,
- 3) wypłacać premie i nagrody pracownikom administracji i obsługi w wysokości nieprzekraczającej planowany fundusz premiowy i fundusz nagród, ustalony zgodnie z zasadami określonymi odpowiednio w § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 *Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych (...)*,
- 4) ustalić w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa zasady aneksowania *Arkuszy (aneksów) organizacyjnych*, w celu prezentowania w nich aktualnych informacji dotyczących zatrudnienia i wynagrodzenia.

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:

Pani Zuzanna Dziuba Dyrektor XXVIII Liceum Ogólnokształcącego im. Wojciecha Bednarskiego 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.



PREZYDENT 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