**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI**

**PRZEPROWADZONEJ W ZESPOLE SZKÓŁ SPECJALNYCH PRZY ŚWIĘTOKRZYSKIM CENTRUM REHABILITACJI W CZARNIECKIEJ GÓRZE**

Kontrolę przeprowadziły: Monika Cieśla – główny specjalista i Agnieszka Klimczewska – inspektor, pracownicy Departamentu Edukacji, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce działający na podstawie upoważnień Nr EST.1711.80.2019 (zał. nr 1) i EST.1711.79.2019 (zał. nr 2), podpisanych przez p. Andrzeja Bętkowskiego – Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 15 listopada do 20 grudnia 2019 r. w jednostce kontrolowanej.

1. **Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli**

* art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512);
* § 40 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20.02.2019 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
* uchwała nr 1107/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 maja 2012 w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”.

1. **Ustalenia wstępne**

Organem prowadzącym Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji   
w Czarnieckiej Górze jest Samorząd Województwa Świętokrzyskiego.

W skład Zespołu Szkół Specjalnych w Czarnieckiej Górze wchodzą:

1. Szkoła Podstawowa Specjalna z:

* Oddziałem Przedszkolnym;
* Zespołem Rewalidacyjno – Wychowawczym;
* Zespołem Pozalekcyjnych Zajęć Wychowawczych;

1. Liceum Ogólnokształcące Specjalne

Dyrektorem jednostki od 01.02.2001 r. jest pani Teresa Teper, wicedyrektorem jednostki od   
1 września 2017 r. jest p. Dorota Ciupińska

W trakcie kontroli informacji udzielała p. Teresa Teper – Dyrektor. W okresie przeprowadzanej kontroli tj. od 02.12.2019 r. do 13.12.2019 r. p. Teresa Teper- przebywała na urlopie wypoczynkowym.

1. **Zakres kontroli:**

* prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2016 r.
* prawidłowość danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2017 r.

1. **Ustalenia kontrolne w zakresie:**
   1. **Prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2016 r.**

Sposób, zakres i zasady gromadzenia i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej regulują:

* ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o systemie informacji oświatowej (Dz.U. t. j z 2019 r. poz. 1942),
* rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2012 roku w sprawie szczegółowego zakresu danych gromadzonych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych (Dz.U. t. j z 2012 r. poz. 957)

Zgodnie z art. 42 i art. 43 ww. ustawy szkoły lub placówki przekazują dane dotyczące liczby uczniów i wychowanków oraz nauczycieli do zbioru danych oświatowych. Na podstawie informacji sporządzonych według stanu na dzień 30 września 2016 r. przekazanych przez Zespół Szkół Specjalnych przy ŚCR w Czarnieckiej Górze, jak również inne szkoły i placówki podległe Województwu Świętokrzyskiemu, została naliczona część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2017 dla Województwa Świętokrzyskiego. Na tej podstawie Ministerstwo Edukacji Narodowej opracowało dla Województwa Świętokrzyskiego metryczkę subwencji oświatowej, w której została określona kwota subwencji, wraz ze sposobem jej wyliczenia (zał. nr 3).

Na podstawie metryczki subwencji oświatowej na 2017 rok ustalono wagi przyjęte do wyliczenia części oświatowej subwencji ogólnej uzyskanej przez Województwo Świętokrzyskie, na podstawie danych wprowadzonych przez Zespół Szkół Specjalnych w Czarnieckiej Górze.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kategoria Uczniów** | **Liczba uczniów** | **Waga** |
| Uczniowie szkół w podmiotach leczniczych | 49 | 1 |
| Uczniowie Zesp. Pozalek. w podmiotach leczniczych | 61 | 1,84 |
| Dzieci w przedszkolach w podmiotach leczniczych | 2 | 2,84 |

Podczas kontroli sprawdzono dokumentację źródłową, tj. księgi uczniów oraz księgi wychowanków. Na podstawie ww. dokumentacji ustalono liczbę uczniów uczęszczających do szkół w Zespole Szkół Specjalnych w Czarnieckiej Górze wg stanu na dzień 30.09.2016 r. Poniżej zestawienie dotyczące stwierdzonej liczby uczniów wg. kontrolujących.

**Średnia liczba uczniów i wychowanków wg. kontrolujących w Oddziale Przedszkolnym i klasie „0”**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba uczniów w danym miesiącu w dniach nauki szkolnej** | **Średnie stany miesięczne w dniach nauki szkolnej (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | 22 | 29 | 1,3 |
| X | 22 | 20 | 0,9 |
| XI | 20 | 17 | 0,8 |
| XII | 14 | 28 | 2,0 |
| **2016** | I | 9 | 12 | 1,3 |
| II | 21 | 26 | 1,2 |
| III | 19 | 47 | 2,4 |
| IV | 21 | 32 | 1,5 |
| V | 15 | 46 | 3,0 |
| VI | 18 | 29 | 1,6 |
|  | **Razem** | | **286** | **16,1** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Suma średnich stanów miesięcznych w dniach nauki szkolnej/10 miesięcy** | **2** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | | **Liczba dni w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | | 30 | 28 | 0,9 |
| X | | 31 | 28 | 0,9 |
| XI | | 30 | 23 | 0,7 |
| XII | | 31 | 44 | 1,4 |
| **2016** | I | | 31 | 18 | 0,6 |
| II | | 28 | 34 | 1,2 |
| III | | 31 | 61 | 1,9 |
| IV | | 30 | 25 | 0,8 |
| V | | 31 | 80 | 2,6 |
| VI | | 30 | 76 | 2,5 |
| VII | | 31 | 169 | 5,45 |
| VIII | | 31 | 28 | 0,9 |
|  | **Razem** | | | **614** | **19,85** |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | | **Suma średnich stanów miesięcznych/12** | **2** |

**Średnia liczba uczniów i wychowanków wg. kontrolujących w Szkole Podstawowej**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | |
|  |  | | | | | |  |
|  |  | | | |  |  |  |
| **Rok** | **Miesiąc** | | | | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba uczniów w danym miesiącu w dniach nauki szkolnej** | **Średnie stany miesięczne w dniach nauki szkolnej (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | | | | *3.* | *4.* | *5.* |
| *1.* | IX | | | | 22 | 372 | 16,9 |
| **2015** | X | | | | 22 | 330 | 15,0 |
| XI | | | | 20 | 442 | 22,1 |
| XII | | | | 14 | 281 | 20,0 |
| I | | | | 9 | 223 | 24,7 |
| **2016** | II | | | | 21 | 532 | 25,3 |
| III | | | | 19 | 470 | 24,7 |
| IV | | | | 21 | 549 | 26,1 |
| V | | | | 15 | 347 | 23,1 |
| VI | | | | 18 | 674 | 37,4 |
| **Razem** | | | | | **4220** | **235,3** |
|  |  |  | | | |  |  |
|  |  |  | | | | **Suma średnich stanów miesięcznych w dniach nauki szkolnej/10 miesięcy** | **24** |
|  |  | | | | | | |
|  |  | | | | |  |  |
|  |  | | |  | |  |  |
| **Rok** | **Miesiąc** | | | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | | | *3.* | | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | | | 30 | | 512 | 17,0 |
| X | | | 31 | | 460 | 14,8 |
| XI | | | 30 | | 657 | 21,9 |
| XII | | | 31 | | 603 | 19,4 |
| **2016** | I | | | 31 | | 780 | 25,1 |
| II | | | 28 | | 777 | 27,7 |
| III | | | 31 | | 757 | 24,4 |
| IV | | | 30 | | 777 | 25,9 |
| V | | | 31 | | 746 | 24,0 |
| VI | | | 30 | | 1105 | 36,8 |
| VII | | | 31 | | 1114 | 35,9 |
| VIII | | | 31 | | 1040 | 33,5 |
|  | **Razem** | | | | | **9328** | **306,4** |
|  |  | |  | | |  |  |
|  |  | |  | | | **Suma średnich stanów miesięcznych /12miesięcy** | **26** |

**Średnia liczba uczniów i wychowanków wg. kontrolujących w Gimnazjum**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba uczniów w danym miesiącu w dniach nauki szkolnej** | **Średnie stany miesięczne w dniach nauki szkolnej (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | 22 | 454 | 20,6 |
| X | 22 | 568 | 25,8 |
| XI | 20 | 396 | 19,8 |
| XII | 14 | 316 | 22,5 |
| **2016** | I | 9 | 184 | 20,4 |
| II | 21 | 464 | 22,0 |
| III | 19 | 565 | 29,7 |
| IV | 21 | 657 | 32,1 |
| V | 15 | 419 | 27,3 |
| VI | 18 | 457 | 25,3 |
| **Razem** |  | **4480** | **245,5** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Suma średnich stanów miesięcznych /10 miesięcy** | **25** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | 30 | 624 | 20,8 |
| X | 31 | 811 | 26,1 |
| XI | 30 | 585 | 19,5 |
| XII | 31 | 712 | 22,9 |
| **2016** | I | 31 | 686 | 22,1 |
| II | 28 | 812 | 29,0 |
| III | 31 | 993 | 32,0 |
| IV | 30 | 988 | 32,9 |
| V | 31 | 927 | 29,9 |
| VI | 30 | 793 | 26,4 |
| VII | 31 | 931 | 30,0 |
| VIII | 31 | 816 | 26,3 |
|  | **Razem** | | **9678** | **317,9** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Suma średnich stanów miesięcznych/ 12miesięcy** | **26** |

**Średnia liczba wychowanków wg. kontrolujących w Szkole Ponadgimnazjalnej**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | | 30 | 268 | 8,9 |
| X | | 31 | 169 | 5,4 |
| XI | | 30 | 110 | 3,6 |
| XII | | 31 | 263 | 8,4 |
| **2016** | I | | 31 | 483 | 15,6 |
| II | | 28 | 430 | 14,8 |
| III | | 31 | 295 | 9,5 |
| IV | | 30 | 128 | 4,3 |
| V | | 31 | 160 | 5,2 |
| VI | | 30 | 232 | 7,7 |
| VII | | 31 | 259 | 8,3 |
| VIII | | 31 | 341 | 11,0 |
|  | **Razem** | | | **3138** | **102,7** |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | | **Suma średnich stanów miesięcznych 1/12 miesięcy** | **9** |

**Średnia liczba wychowanków wg. kontrolujących w Zespole Rewalidacyjno – Wychowawczym**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2015** | IX | 30 | 72 | 2,4 |
| X | 31 | 13 | 0,4 |
| XI | 30 | 33 | 1,1 |
| XII | 31 | 17 | 0,5 |
| **2016** | I | 31 | 0 | 0 |
| II | 28 | 40 | 1,4 |
| III | 31 | 50 | 1,6 |
| IV | 30 | 109 | 3,6 |
| V | 31 | 147 | 4,7 |
| VI | 30 | 34 | 1,1 |
| VII | 31 | 11 | 0,3 |
| VIII | 31 | 77 | 2,4 |
|  | **Razem** | | **603** | **19,5** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Suma średnich stanów miesięcznych/12** | **2** |

Z porównania danych podanych przez ZSS w Czarnieckiej Górze do bazy danych oświatowych SIO wg stanu na dzień 30.09.2016 roku, jak również danych pomocniczych, na podstawie których ZSS opracował te dane (zał. Nr 4) oraz danych zawartych w dokumentach źródłowych, tj. księgach uczniów/wychowanków wynika, że ZSS w Czarnieckiej Górze do bazy danych oświatowych podał prawidłowe informacje   
w zakresie liczby uczniów i wychowanków.

Podczas kontroli sprawdzono również prawidłowość danych dotyczących liczby i wynagrodzeń nauczycieli ZSS w Czarnieckiej Górze.

Z porównania dokumentów źródłowych, tj. *Liczba etatów nauczycieli za 2016 r. przeliczeniowych* (tab. poniżej) oraz informacji zawartych w SIO (szczegółowy raport SIO dot. ZSS w Czarnieckiej Górze zał. nr 5) wynika, że w raporcie SIO według stanu na dzień 30.09.2016 r. ujęci są nauczyciele według stopnia awansu zawodowego, natomiast w „Informacji o strukturze zatrudnienia za rok 2016 rok” (zał. nr 6) podana jest liczba etatów nauczycieli tak jak byli ujmowani do celów płacowych np.: mimo, że ktoś miał stopień nauczyciela mianowanego, to był ujęty w tej informacji jako stażysta, ponieważ nie posiadał pełnych kwalifikacji.

Poniżej w tabeli zaprezentowano porównanie powyższych danych, dotyczących liczby nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Miesiąc** | **Liczba etatów nauczycieli w roku 2016** | | | | | | | |
| **Stopień awansu zawodowego** | | | | | | | |
| **Stażyści** | | | **Kontraktowi** | **Mianowani** | | | **Dyplomowani** |
|  | **Liczba ogółem**  **do celów płacowych** | **W SIO wg posiadanego stopnia awansu** | **W SIO w tabelach dot. wynagrodzeń** | **Liczba ogółem**  **do celów płacowych** | **W SIO wg posiadanego stopnia awansu** | **W SIO w tabelach dot. wynagrodzeń** |
| Styczeń | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Luty | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Marzec | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Kwiecień | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Maj | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Czerwiec | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Lipiec | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Sierpień | 1,88 |  |  | 5,94 | 5,88 |  |  | 10 |
| Wrzesień | 1,83 | 1  (bo 1,83-0,83=1) | 1,83 | 5,94 | 3,88 | 4,71  (bo 3,88+ 0,83 = 4,71) | 3,88 | 12 |
| Październik | 1,83 |  |  | 5,94 | 3,88 |  |  | 12 |
| Listopad | 1,33 |  |  | 5,94 | 3,88 |  |  | 12 |
| Grudzień | 1,33 |  |  | 5,94 | 3,88 |  |  | 12 |
| **Średnioroczna** | **1,86** |  |  | **5,94** | **5,21** |  |  | **10,66** |

W kolumnie dotyczącej nauczycieli kontraktowych różnica pomiędzy raportem SIO gdzie jest podanych 5,94 a "Informacji o strukturze zatrudnienia za rok 2016 rok"- 4.94 wynika z faktu, że w raporcie SIO ujęta jest osoba przebywająca na długim zwolnieniu lekarskim i urlopie macierzyńskim (mimo że ta informacja w SIO była zaznaczona a w "Informacji o strukturze zatrudnienia za rok 2016 rok" ta osoba nie była ujęta).

W kolumnie mianowanych w miesiącu wrześniu w "Informacji o strukturze zatrudnienia za rok 2016 rok" ujęte są trzy osoby na pełnym etacie i jedna osoba na 0,88 a w raporcie SIO ujęte są trzy osoby na pełnym etacie plus jedna osoba na 0,88 oraz jedna osoba na 0,83 która do celów płacowych była stażystą i jest w kolumnie stażyści w "Informacji o strukturze zatrudnienia za rok 2016 rok".

W kolumnie stażystów w miesiącu wrześniu w „Informacji o strukturze....." ujętych jest 1,83 etatu (1 cały etat+0,83), co jest zgodne z listami płac, tabelami dot. wynagrodzeń, uposażeniami, umowami o pracę.

W SIO w tabelach dotyczących składników wynagrodzeń również jest ujęte 1,83 (1 osoba na pełnym etacie i jedna osoba na 0,83), natomiast w raporcie dotyczącym posiadanego st. awansu zawodowego ujęta jest tylko 1 osoba ze stopniem stażysty, ponieważ pracownik zatrudniony na 0,83 etatu posiadał stopień nauczyciela mianowanego i w tej kolumnie został ujęty.

Z porównania dokumentów oraz informacji wprowadzonych do SIO w tym zakresie wynika, że dane dotyczące wysokości wynagrodzeń nauczycieli zostały podane prawidłowo.

* 1. **Pprawidłowość danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2017r.**

Zasady sporządzania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli określone zostały w:

1. art. 30a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. t. j z 2019 r. poz. 2215),
2. rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowejz dnia 13 stycznia 2010 r. w sprawie sposobu opracowywania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. t. j z 2019 r. poz. 2387),

Zgodnie z ww. ustawą w terminie do dnia 20 stycznia każdego roku organ prowadzący szkołę będący jednostką samorządu terytorialnego przeprowadza analizę poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w odniesieniu do wysokości średnich wynagrodzeń oraz średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego. Analiza została dokonana w oparciu o dokumenty złożone przez szkoły i placówki oświatowe, tj. *Informację o strukturze zatrudnienia oraz faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli do przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela*. Dokument taki został złożony również przez ZSS w Czarnieckiej Górze 2018 roku (zał. nr 7).

W myśl ww. rozporządzenia informacja przygotowana ZSS w Czarnieckiej Górze, została przygotowana z zastosowaniem następujących reguł:

1. Średnioroczną strukturę zatrudnienia nauczycieli ustalono na podstawie średniorocznej liczby etatów nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, z uwzględnieniem uzyskania przez nauczycieli kolejnych stopni awansu zawodowego w danym roku, przy czym w przypadku gdy w danym roku obowiązuje więcej niż jedna kwota bazowa średnioroczną strukturę zatrudnienia nauczycieli ustala się odrębnie dla okresów obowiązywania poszczególnych kwot.
2. Nauczycieli, którzy w danym roku uzyskali kolejny stopień awansu zawodowego, przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia uwzględniono odpowiednio na stopniach awansu zawodowego proporcjonalnie do okresu pobierania wynagrodzenia na danym stopniu awansu zawodowego.
3. Przez liczbę etatów nauczycieli rozumie się liczbę nauczycieli zatrudnionych w pełnym   
   i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć).
4. Przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia, nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć na podstawie jednej umowy o pracę lub aktu mianowania uwzględniono się jako jeden etat. Przydzielonych nauczycielowi godzin ponad tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć stanowiące godziny ponadwymiarowe, nie przeliczano na etaty.
5. Przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli uwzględniono liczbę etatów nauczycieli w okresach, w których wypłacono im wynagrodzenie ze środków ujętych w planie finansowym szkoły, zgodnie z wymiarem zatrudnienia określonym w umowie o pracę lub w akcie mianowania.
6. Przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli nie uwzględniono liczby etatów nauczycieli, proporcjonalnie do okresów, w których pobierali zasiłek chorobowy, świadczenie rehabilitacyjne lub zasiłek opiekuńczy.
7. Przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli nie uwzględniono osób niebędących nauczycielami, zatrudnionych w 2017 roku na podstawie art. 7 ust. 1a i 1d ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. t. j z 2019 r. poz. 1481).

Podczas kontroli przeanalizowano dokumenty źródłowe, na podstawie których została sporządzona *Informacja o strukturze zatrudnienia oraz faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli do przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela* ZSS w Czarnieckiej Górze, tj.

1. Zestawienie etatów nauczycieli za 2017 rok (tab. dot. zestawienia etatów)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Miesiąc** | **Liczba etatów nauczycieli w roku 2017** | | | |
| Stopień awansu zawodowego | | | |
| **stażysta** | **kontraktowy** | **mianowany** | **dyplomowany** |
| styczeń | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| luty | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| marzec | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| kwiecień | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| maj | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| czerwiec | 1,33 | 5,94 | 3,88 | 12 |
| lipiec | - | 6,44 | 4,71 | 12 |
| sierpień | - | 6,44 | 4,71 | 12 |
| wrzesień | 3,77 | 6,34 | 3,88 | 17 |
| październik | 4,27 | 6,34 | 3,88 | 17 |
| listopad | 4,27 | 6,34 | 3,88 | 17 |
| grudzień | 4,27 | 6,34 | 3,88 | 17 |
| **Średnioroczna** | **2,04** | **6,15** | **4,01** | **13,66** |

Różnica dotycząca liczby nauczycieli kontraktowych w *Informacji o strukturze zatrudnienia oraz faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli do przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela* a tabelą pomocniczą *(tab. dot. zestawienia etatów*) ZSS w CzarnieckiejGórze wynika z faktu przebywania jednego z nauczycieli na urlopie macierzyńskim do końca sierpnia.

1. Listy płac zbiorczo (wg stopnia awansu) od stycznia do grudnia 2017 roku (zał. nr. 8), na podstawie którego zostały sporządzone poniższe tabele.

| **miesiąc** | **nauczyciel stażysta** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wynagrodzenie zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne** | **Dodatek wychowawcy klasy** |
| styczeń | 3 019,98 | 366,18 | 604,00 | 3 562,96 |  |
| luty | 3 019,98 | 366,18 | 604,00 |  |  |
| marzec | 3 019,98 | 366,18 | 604,00 |  |  |
| kwiecień | 3 174,68 | 384,94 | 634,94 |  |  |
| maj | 3 058,65 | 370,89 | 611,73 |  |  |
| czerwiec | 3 058,67 | 370,86 | 611,73 |  |  |
| lipiec |  |  |  |  |  |
| sierpień |  |  |  |  |  |
| wrzesień | 9 053,20 | 812,37 | 1 299,80 |  | 110,00 |
| październik | 9 443,21 | 774,94 | 1 888,64 |  | 110,00 |
| listopad | 9 813,21 | 875,54 | 1 962,64 |  | 110,00 |
| grudzień | 9 813,21 | 875,54 | 1 962,64 |  | 110,00 |
| Razem | **56 474,77** | **5 563,62** | **10 784,12** | **3 562,96** | **440,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **miesiąc** | **nauczyciel kontraktowy** | | | | | | |  |
| **L.p.** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodz. roczne** | **Dodatek motyw.** | **Nagroda** | **Dodatek funkc.** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 11 525,50 | 767,15 | 2 305,10 | 14 872,36 | 277,13 |  |  |  |
| luty | 11 525,50 | 776,46 | 2 305,10 |  | 277,13 |  |  |  |
| marzec | 11 525,50 | 822,33 | 2 305,10 |  | 323,75 |  |  |  |
| kwiecień | 12 101,07 | 819,52 | 2 420,22 |  | 346,32 |  |  |  |
| maj | 11 673,83 | 832,92 | 2 334,76 |  | 327,93 |  |  |  |
| czerwiec | 11 673,83 | 823,56 | 2 334,76 |  | 327,91 |  |  |  |
| lipiec | 12 854,33 | 950,96 | 2 570,86 |  | 327,91 |  |  |  |
| sierpień | 12 854,33 | 1 038,14 | 2 570,86 |  | 327,91 |  |  |  |
| wrzesień | 13 468,60 | 1 065,29 | 2 693,71 |  | 212,46 |  | 220,00 | 1 479,96 |
| paźdz. | 14 985,76 | 1 181,15 | 2 997,14 |  | 212,49 |  | 220,00 | 1 621,13 |
| listopad | 14 985,76 | 1 219,24 | 2 997,15 |  | 212,49 |  | 220,00 | 1 658,90 |
| grudzień | 14 985,76 | 1 208,29 | 2 997,15 |  | 212,49 |  | 220,00 | 1 621,19 |
| **Razem** | **154 159,77** | **11 505,01** | **30 831,91** | **14 872,36** | **3 385,92** |  | **880,00** | **6 381,18** |

| **miesiąc** | **nauczyciel mianowany** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za trudne warunki** | **Dodatkowe wynagr. roczne** | **Dodatek motyw.** | **Nagroda** | **Dodatek funkc. (wychow., op. stażu)** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 10 293,88 | 1 220,56 | 2 058,78 | 11 917,68 | 285,28 |  | 210 |  |
| luty | 10 293,88 | 1 220,56 | 2 058,78 |  | 285,28 |  | 210 |  |
| marzec | 10 293,88 | 1 220,56 | 2 058,78 |  | 338,22 |  | 210 |  |
| kwiecień | 10 822,80 | 1 308,02 | 2 164,57 |  | 355,46 |  | 210 |  |
| maj | 10 426,11 | 1 260,08 | 2 085,22 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| czerwiec | 10 426,11 | 1 286,88 | 2 085,22 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| lipiec | 12 660,27 | 1 599,66 | 2 532,05 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| sierpień | 12 660,27 | 1 599,66 | 2 532,05 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| wrzesień | 10 426,11 | 1 233,26 | 2 085,22 |  | 342,57 |  | 110 |  |
| paźdz. | 10 426,11 | 1 233,26 | 2 085,22 |  | 342,57 | 1 000 | 210 |  |
| listopad | 10 426,11 | 1 260,07 | 2 085,22 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| grudzień | 10 426,11 | 1 260,07 | 2 085,22 |  | 342,57 |  | 210 |  |
| **Razem** | **129 581,64** | **15 702,64** | **25 916,33** | **11 917,68** | **4 004,80** | **1 000** | **2 420** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **miesiąc** | **nauczyciel dyplomowany** | | | | | | | | |
| **L.p** | **Wyn .zas.** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne** | **Dod. mot.** | **Nagroda** | **Godz. ponad.** | **Dod. Funkc.** | **Nagroda jubileuszowa** |
| styczeń | 37 308,00 | 6 628,24 | 6 839,79 | 56 366,02 | 2 269,57 |  | 3 133,62 | 2860 |  |
| luty | 37 308,00 | 6 855,21 | 6 839,79 |  | 2 269,57 |  | 3 183,36 | 2860 |  |
| marzec | 37 308,00 | 6 638,47 | 6 839,79 |  | 2 269,57 |  | 3 183,36 | 2860 |  |
| kwiecień | 39 149,03 | 6 301,35 | 7 176,06 |  | 2 376,62 |  | 1 986,60 | 2860 |  |
| maj | 37 788,00 | 6 644,42 | 6 927,80 |  | 2 298,82 |  | 2 267,10 | 2860 |  |
| czerwiec | 37 788,00 | 6 727,44 | 6 927,80 |  | 2 298,77 |  | 3 627,36 | 2760 |  |
| lipiec | 37 788,00 | 6 733,85 | 6 927,80 |  | 2 298,77 |  | 2 821,28 | 2760 |  |
| sierpień | 37 788,00 | 6 675,88 | 6 927,80 |  | 2 298,77 |  | 2 821,28 | 2760 |  |
| wrzesień | 53 716,66 | 9 452,22 | 10 743,30 |  | 3 014,21 |  | 6 862,12 | 4190 | 4 173,93 |
| październik | 53 576,73 | 9 305,29 | 10 715,33 |  | 2 970,58 | 11 000 | 8 094,54 | 4600 |  |
| listopad | 53 576,73 | 9 282,95 | 10 715,34 |  | 2 991,55 |  | 7 540,36 | 4500 |  |
| grudzień | 53 576,73 | 9 157,00 | 10 715,34 |  | 2 991,55 |  | 7 893,03 | 4500 |  |
| **Razem** | **516 671,88** | **90 402,32** | **98 295,94** | **56 366,02** | **30 348,35** | **11 000** | **53 414,01** | **40370** | **4 173,93** |

Z analizy i porównania dokumentów źródłowych i danych zawartych w *Informacji o strukturze zatrudnienia oraz faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli do przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela,* wynika, że w ZSS w Czarnieckiej Górze prawidłowo i zgodnie ze stanem faktycznym podano dane, na podstawie których zostało sporządzone sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2017 r. przez Województwo Świętokrzyskie.

1. **Wnioski**

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w obszarze:

* danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2016 roku,
* danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2017 rok.

Kontrolujący zwrócili uwagę na konieczność sprawdzania kompletności i zgodności ze stanem faktycznym (dokumentami źródłowymi) danych wprowadzanych do Systemu Informacji Oświatowej.

1. **Ustalenia końcowe**

Na niniejszych ustaleniach protokół zakończono i po osobistym odczytaniu przez Panią Teresę Teper, Dyrektora ZSS w Czarnieckiej Górze w dniu 20 grudnia 2019 r. podpisano.

Protokół zawiera 12 stron i 8 załączników stanowiących jego integralną część.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz wręczono Pani Teresie Teper i poinformowano o prawie odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli.

Kontrolujący: Kontrolowany:

…………….…..……………………………………….. ………………………………………

Kielce, dnia 20 grudnia 2019 roku ……………………………………