**PROTOKÓŁ Z KONTROLI**

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

Kontrolę przeprowadziły: Katarzyna Łozińska - Michaluk – główny specjalista i Agnieszka Klimczewska – główny specjalista, pracownicy Departamentu Edukacji, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce działający na podstawie upoważnień Nr 66/22 (zał. nr 1) i 67/22 (zał. nr 2), podpisanych przez p. Andrzeja Bętkowskiego – Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 29 listopada do 30 grudnia 2022 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 2022 r. poz. 2094);
* § 40 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały nr 4842/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany i przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, zmieniony uchwałami: 5179/22 z dnia 13 kwietnia 2022 r, 5828/22 z dnia 31 sierpnia 2022 r., 5913/22 z dnia 28 września 2022 r. i 6032/22 z dnia 26 października 2022 r.
* Uchwała nr 5816/2022 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach
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 2021 r. jest p. Łukasz Terpiński

W trakcie kontroli informacji udzielała p. Teresa Teper – Dyrektor, Małgorzata Nowak – Główna Księgowa, Justyna Langier – Specjalista ds. Kadr oraz Agnieszka Słoka – Specjalista ds. SIO.

1. **Zakres kontroli:**
* prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2019 r.
* prawidłowość danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2019 r.
1. **Ustalenia kontrolne w zakresie:**
	1. **prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2019 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. z 2022 r. poz. 868, z późn. zm.),
* 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. z 2012 r. poz. 957, z późn. zm.)

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 2019 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 2020 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 2020 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 | 55,18 | 1,1 |
| Uczniowie Zesp. Pozalek. w podmiotach leczniczych | 61,42 | 1,94 |
| Dzieci w przedszkolach w podmiotach leczniczych | 1,7 | 3,04 |

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 30.09.2019 r. Poniżej zestawienie dotyczące stwierdzonej liczby uczniów wg kontrolujących.

**Średnia liczba podopiecznych w Oddziale Przedszkolnym i klasie „0” (wg kontrolujących)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni w miesiącu** | **Liczba uczniów danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2018** | IX | 30 | 70 | 3,5 |
| X | 31 | 68 | 2,9 |
| XI | 30 | 20 | 1,0 |
| XII | 31 | 0 | 0,0 |
| **2019** | I | 31 | 6 | 0,5 |
| II | 28 | 61 | 3,0 |
| III | 31 | 102 | 4,9 |
| IV | 30 | 63 | 3,5 |
| V | 31 | 26 | 1,2 |
| VI | 30 | 0 | 0,0 |
| VII | 31 | 0 | 0,0 |
| VIII | 31 | 0 | 0,0 |
|  | **Razem** | **416** | **20,50** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych/12** | **1,7**  |

**Średnia liczba podopiecznych zespołu zajęć pozalekcyjnych w Oddziale Przedszkolnym i klasie „0” (wg kontrolujących)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2018** | IX | 30 | 119 | 4,0 |
| X | 31 | 91 | 2,9 |
| XI | 30 | 35 | 1,2 |
| XII | 31 | 0 | 0,0 |
| **2019** | I | 31 | 6 | 0,2 |
| II | 28 | 82 | 2,9 |
| III | 31 | 136 | 4,4 |
| IV | 30 | 82 | 2,7 |
| V | 31 | 38 | 1,2 |
| VI | 30 | 0 | 0,0 |
| VII | 31 | 16 | 0,5 |
| VIII | 31 | 42 | 1,3 |
|  | **Razem** | **647** | **21,30** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych/12** | **1,80** |

**Średnia liczba uczniów w Szkole Podstawowej (wg kontrolujących)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 20 | 872 | 43,6 |
| **2018** | X | 23 | 891 | 38,7 |
| XI | 20 | 925 | 46,2 |
| XII | 15 | 651 | 43,4 |
| I | 12 | 410 | 34,2 |
| **2019** | II | 20 | 967 | 48,3 |
| III | 21 | 832 | 39,6 |
| IV | 18 | 716 | 39,8 |
| V | 21 | 862 | 41,0 |
| VI | 13 | 672 | 51,7 |
| **Razem** | **7798** | **426,50** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych w dniach nauki szkolnej/10 miesięcy** | **42,60** |

**Średnia liczba wychowanków w Szkole Podstawowej (wg kontrolujących)**

| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2018** | IX | 30 | 1316 | 43,9 |
| X | 31 | 1229 | 39,6 |
| XI | 30 | 1368 | 45,6 |
| XII | 31 | 1120 | 36,7 |
| **2019** | I | 31 | 1172 | 37,8 |
| II | 28 | 1349 | 48,2 |
| III | 31 | 1218 | 39,3 |
| IV | 30 | 1157 | 38,6 |
| V | 31 | 1450 | 46,8 |
| VI | 30 | 1617 | 53,9 |
| VII | 31 | 1864 | 60,1 |
| VIII | 31 | 1888 | 60,9 |
|  | **Razem** | **16748** | **550,80** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych /12miesięcy** | **45,90** |

**Średnia liczba uczniów w Liceum Ogólnokształcącym (wg kontrolujących)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba uczniów w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2018** | IX | 20 | 303 | 15,1 |
| X | 23 | 345 | 15,0 |
| XI | 20 | 324 | 16,2 |
| XII | 15 | 207 | 13,8 |
| **2019** | I | 12 | 210 | 17,5 |
| II | 20 | 254 | 12,7 |
| III | 21 | 149 | 7,1 |
| IV | 18 | 114 | 6,3 |
| V | 21 | 138 | 6,6 |
| VI | 13 | 165 | 12,7 |
|  | **Razem** | **2209** | **123** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych 1/10 miesięcy** | **12,3** |

**Średnia liczba wychowanków w Liceum Ogólnokształcącym (wg kontrolujących)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Miesiąc** | **Liczba dni nauki szkolnej w miesiącu** | **Liczba wychowanków w danym miesiącu** | **Średnie stany miesięczne (kol. 4:3)** |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| **2018** | IX | 30 | 446 | 14,9 |
| X | 31 | 470 | 15,2 |
| XI | 30 | 480 | 16,0 |
| XII | 31 | 391 | 12,6 |
| **2019** | I | 31 | 577 | 18,6 |
| II | 28 | 372 | 13,3 |
| III | 31 | 213 | 6,9 |
| IV | 30 | 186 | 6,2 |
| V | 31 | 267 | 8,6 |
| VI | 30 | 506 | 16,9 |
| VII | 31 | 578 | 18,6 |
| VIII | 31 | 606 | 19,5 |
|  | **Razem** | **5092** | **167,30** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Suma średnich stanów miesięcznych 1/12 miesięcy** | **13,90** |

Z porównania danych podanych przez ZSS w Czarnieckiej Górze do bazy danych oświatowych SIO wg stanu na dzień 30.09.2019 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 występuje różnica w liczbie uczniów o 0,19 natomiast w liczbie wychowanków o 0,18 różnice te wynikają
z zaokrągleń.

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

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

**Liczba etatów nauczycieli**

**Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze**

**w roku 2019**

**(dane zgodne ze sprawozdaniem SIO wg stanu na 30.09.2019 r.)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Miesiąc** | **Liczba stażystów** | **Liczba kontraktowych** | **Liczba mianowanych** | **Liczba dyplomowanych** |
| **do celów płacowych\*** | **wykazanych w SIO** | **do celów płacowych\*** | **wykazanych w SIO** | **do celów płacowych\*** | **wykazanych w SIO** | **do celów płacowych\*** | **wykazanych w SIO** |
| Styczeń | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Luty | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Marzec | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Kwiecień | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Maj | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Czerwiec | 1,77 | 1,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 4,44 | 18,44 | 18,44 |
| Lipiec | 1,77 | 1,77 | 6,62 | 6,62 | 4 | 4 | 18 | 18 |
| Sierpień | 1,77 | 1,77 | 6,62 | 6,62 | 4 | 4 | 18 | 18 |
| Wrzesień | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 5,61 | 18 | 18 |
| Październik | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 5,61 | 18 | 18 |
| Listopad | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 5,61 | 18 | 18 |
| Grudzień | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 5,61 | 18 | 18 |
| **Średnioroczna** | **1,43** | **1,43** | **5,90** | **5,90** | **4,75** | **4,75** | **18,22** | **18,22** |

\*na podst. list płac

Z porównania dokumentów 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*. (zał. nr 5) oraz informacji wprowadzonych do SIO w tym zakresie wynika, że dane dotyczące wysokości wynagrodzeń nauczycieli zostały podane prawidłowo.

* 1. **prawidłowość danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2019r.**

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. z 2021 r. poz. 1762, z późn. zm.),
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. 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 2019 roku (zał. nr 5).

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 2019 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 2019 rok (tab. dot. zestawienia etatów)

**Liczba etatów nauczycieli Zespołu Szkół Specjalnych**

**przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze**

**w roku 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Miesiąc** | **Stażyści** | **Kontraktowi** | **Mianowani** | **Dyplomowani** |
| **Liczba etatów**  | **Liczba etatów ujęta w sprawozdaniu ze średnich wynagrodzeń n-li** | **Liczba** **etatów** | **Liczba etatów ujęta w sprawozdaniu ze średnich wynagrodzeń n-li** | **Liczba etatów** | **Liczba etatów ujęta w sprawozdaniu ze średnich wynagrodzeń n-li** | **Liczba** **etatów** | **Liczba etatów ujęta w sprawozdaniu ze średnich wynagrodzeń n-li** |
| Styczeń | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 3,44 | 18,44 | 18,44 |
| Luty | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 3,28 | 18,44 | 18,44 |
| Marzec | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 3,11 | 18,44 | 18,38 |
| Kwiecień | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 2,44 | 18,44 | 18,37 |
| Maj | 0,77 | 0,77 | 5,62 | 5,62 | 4,44 | 2,44 | 18,44 | 17,88 |
| Czerwiec | 1,77 | 1,77 | 5,62 | 5,59 | 4,44 | 2,44 | 18,44 | 18,44 |
| Lipiec | 1,77 | 1,77 | 6,62 | 6,32 | 4 | 2 | 18 | 18 |
| Sierpień | 1,77 | 1,77 | 6,62 | 6,62 | 4 | 2 | 18 | 18 |
| wrzesień | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 3,61 | 18 | 17,94 |
| Październik | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 3,61 | 18 | 17,84 |
| Listopad | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 3,61 | 18 | 17 |
| Grudzień | 2 | 2 | 5,97 | 5,97 | 5,61 | 3,61 | 18 | 17 |

**Wyjaśnienia dotyczące tabeli**

W tabeli dotyczącej nauczycieli kontraktowych różnice w miesiącu czerwcu i lipcu 2019 roku wynikają z korzystania w tych miesiącach ze zwolnienia lekarskiego jednego pracownika. Zwolnienie wypłacone ze środków ZUS.

Od stycznia do czerwca 2019 roku zatrudnionych było 5 nauczycieli kontraktowych (5 etatów) i 1 nauczyciel kontraktowy (na 0,62 etatu), co łącznie stanowiło 5,62. W lipcu i sierpniu 2019 roku zatrudniono dodatkowo 1 nauczyciela kontraktowego na 1 etat, co dało w sumie 6,62.

Od września 2019 roku 1 nauczyciel kontraktowy otrzymał awans zawodowy na nauczyciela mianowanego, zaś 1 nauczyciel, który pracował w lipcu i sierpniu na pełnym etacie, po okresie wakacji pozostał w szkole, ale tylko na 0,58 etatu, co łącznie dało 5,20.

We wrześniu 2019 roku jeden z nauczycieli stażystów uzyskał pełne kwalifikacje do pracy w jednostce, co pozwoliło na zakwalifikowanie go do nauczycieli kontraktowych w 2019 roku, zatem 5,20 +0,77 (etat wcześniej ujęty w stażystach) = 5,97.

W tabeli dotyczącej nauczycieli mianowanych różnice wynikają z korzystania przez 1 nauczyciela ze zwolnienia lekarskiego płatnego ze środków ZUS a następnie świadczenia rehabilitacyjnego (nie jest ujęty przez cały rok).
W miesiącu lutym i marcu 2019 roku różnice wyniknęły z korzystania ze zwolnienia lekarskiego wypłaconego ze środków ZUS 1 pracownika (1 etat), który dalej przebywał na zwolnieniu lekarskim, tj. od kwietnia do 4 lipca
a następnie od 5 lipca do końca grudnia 2019 roku przebywał na urlopie macierzyńskim.

O stycznia do czerwca 2019 roku zatrudnionych było 4 nauczycieli mianowanych na 4 pełne etaty oraz 1 nauczyciel mianowany na 0,44 etatu (tj. 4+0,44=4,44).

We wrześniu 2019 roku zatrudnionych było 4 nauczycieli mianowanych oraz 1 nauczyciel na 0,61 etatu, co w sumie dawało 5,61.

W tabeli dotyczącej nauczycieli dyplomowanych różnice wynikają z tego, że kilku pracowników korzystało ze zwolnienia lekarskiego wypłacanego ze środków ZUS w miesiącach:

* marzec – 1 nauczyciel,
* kwiecień – 1 nauczyciel,
* maj – 1 nauczyciel,
* wrzesień – 1 nauczyciel,
* październik – 1 nauczyciel,
* listopad – 1 nauczyciel,
* grudzień – 1 nauczyciel.

Od stycznia do czerwca 2019 roku zatrudnionych było 17 nauczycieli dyplomowanych na pełny etat, 1 nauczyciel dyplomowany na 0,5 etatu, 1 nauczyciel dyplomowany na 0,5 etatu oraz 1 nauczyciel zatrudniony na 0,44 etatu do końca czerwca 2019 roku, co stanowiło łącznie 18,44 etatu.

W okresie wakacji, tj. lipiec i sierpień 2019 roku zostało zatrudnionych 17 nauczycieli na pełne etaty oraz 2 nauczycieli na 0,5 etatu **=** 18 etatów.

We wrześniu odeszło 2 nauczycieli zatrudnionych na 0,5 etatu (umowy zawarte do 31.08), zatrudniony został 1 nauczyciel dyplomowany na pełny etat, co dało łącznie 18 etatów.

1. Listy płac zbiorczo (wg stopnia awansu) od stycznia do grudnia 2019 roku (zał. nr 6), na podstawie którego zostały sporządzone poniższe tabele.

|  |  |
| --- | --- |
| **Miesiąc** | **Nauczyciel stażysta** |
| **Razem poniesione wydatki na wynagrodzenia** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za uciążliwe i trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodz. roczne** | **Dodatek motyw.** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 2 453,87 | 1 879,90 | 131,59 | 385,98 | 0 | 56,4 | 0 |
| luty | 5 082,40 | 1 879,90 | 131,59 | 453,62 | 2 560,89 | 56,4 | 0 |
| marzec | 2 813,22 | 2 162,20 | 151,36 | 434,8 | 0 | 64,86 | 0 |
| kwiecień | 2 606,20 | 1 974,00 | 138,18 | 434,8 | 0 | 59,22 | 0 |
| maj | 2 596,20 | 1 974,00 | 138,18 | 424,8 | 0 | 59,22 | 0 |
| czerwiec | 5 743,32 | 4 512,00 | 239,7 | 932,4 | 0 | 59,22 | 0 |
| lipiec | 5 713,32 | 4 512,00 | 239,7 | 902,4 | 0 | 59,22 | 0 |
| sierpień | 5 713,32 | 4 512,00 | 239,7 | 902,4 | 0 | 59,22 | 0 |
| wrzesień | 7 657,44 | 5 564,00 | 222,56 | 1 336,80 | 0 | 0 | 534,08 |
| paźdz. | 7 657,44 | 5 564,00 | 222,56 | 1 336,80 | 0 | 0 | 534,08 |
| listopad | 7 467,92 | 5 564,00 | 222,56 | 1 280,80 | 0 | 0 | 400,56 |
| grudzień | 7 655,44 | 5 564,00 | 222,56 | 1 334,80 | 0 | 0 | 534,08 |
| **Razem** | **63 160,09** | **45 662,00** | **2 300,24** | **10 160,40** | **2 560,89** | **473,76** | **2 002,80** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Miesiąc** | **Nauczyciel kontraktowy** |
| **Razem poniesione wydatki na wynagrodzenia** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za uciążliwe i trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodz. roczne** | **Nagroda** | **Dodatek motyw.** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 18 396,31 | 13 989,37 | 1035,2 | 2 797,88 |   |   | 295,33 | 278,53 |
| luty | 37 165,79 | 13 989,37 | 1084,94 | 3 107,26 | 18 348,79 |   | 295,33 | 340,1 |
| marzec | 20 875,83 | 16 073,60 | 1297,74 | 2 953,37 |   |   | 342,27 | 208,85 |
| kwiecień | 19 880,95 | 14 686,87 | 1135,78 | 2 993,37 |   |   | 313,03 | 751,9 |
| maj | 20 139,59 | 14 686,87 | 1135,78 | 3 001,37 |   |   | 313,03 | 1 002,54 |
| czerwiec | 19 293,00 | 14 599,84 | 1135,78 | 2 951,96 |   |   | 313,03 | 292,39 |
| lipiec | 22 172,71 | 16 539,89 | 1527,43 | 3 499,97 |   |   | 313,03 | 292,39 |
| sierpień | 23 070,29 | 17 297,87 | 1 527,43 | 3 639,57 |   |   | 313,03 | 292,39 |
| wrzesień | 22 717,46 | 17 085,58 | 1 194,09 | 3 590,45 |   |   | 435,26 | 412,08 |
| paźdz. | 22 809,42 | 17 178,92 | 1 222,71 | 3 560,45 |   | 2 500,00 | 435,26 | 412,08 |
| listopad | 22 565,27 | 17 132,25 | 1 279,95 | 3 580,45 |   |   | 435,26 | 137,36 |
| grudzień | 22 841,99 | 17 132,25 | 1 279,95 | 3 582,45 |   |   | 435,26 | 412,08 |
| **Razem** | **271 928,61** | **190 392,68** | **14 856,78** | **39 258,55** | **18 348,79** | **2 500,00** | **4 239,12** | **4 832,69** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Miesiąc** | **Nauczyciel mianowany** |
| **Razem poniesione wydatki na wynagrodzenia** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za uciążliwe i trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodz. roczne** | **Inne dodatki i opiekun stażu** | **Dodatek motyw.** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 19 018,90 | 12 551,12 | 1327,28 | 2 644,22 |   | 100 | 395,36 | 2 000,92 |
| luty | 33 481,47 | 12 046,84 | 1825,49 | 2 734,16 | 15 234,39 |   | 395,36 | 1 245,23 |
| marzec | 18 788,68 | 13 037,46 | 1523,37 | 2 600,26 |   |   | 441,59 | 1 186,00 |
| kwiecień | 15 520,77 | 10 212,77 | 1393,55 | 2 212,55 |   |   | 326,14 | 1 375,76 |
| maj | 15 627,65 | 10 212,77 | 1393,55 | 2 224,55 |   |   | 326,14 | 1 470,64 |
| czerwiec | 16 387,63 | 9 853,40 | 1393,55 | 2 106,64 |   | 1 521,90 | 326,14 | 1 186,00 |
| lipiec | 13 419,59 | 8 895,00 | 1423,21 | 1 779,00 |   |   | 326,14 | 996,24 |
| sierpień | 13 152,74 | 8 895,00 | 1 156,36 | 1 779,00 |   |   | 326,14 | 996,24 |
| wrzesień | 22 135,63 | 14 986,11 | 1 592,50 | 3 237,22 |   |   | 260 | 2 059,80 |
| paźdz. | 22 145,83 | 14 986,11 | 1 592,50 | 3 227,22 |   |   | 260 | 2 080,00 |
| listopad | 22 073,83 | 14 986,11 | 1 592,50 | 3 211,22 |   | 100 | 260 | 1 924,00 |
| grudzień | 22 343,83 | 14 986,11 | 1 592,50 | 3 221,22 |   | 100 | 260 | 2 184,00 |
| **Razem** | **234 096,55** | **145 648,80** | **17 806,36** | **30 977,26** | **15 234,39** | **1 821,90** | **3 903,01** | **18 704,83** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Miesiąc** | **Nauczyciel dyplomowany** |
| **Razem poniesione wydatki na wynagrodzenia** | **Wynagrodz. zasadnicze** | **Dodatek stażowy** | **Dodatek za uciążliwe i trudne warunki** | **Dodatkowe wynagrodz. roczne** | **Inne dodatki** | **Opiekun stażu** | **Nagroda** | **Dodatek funkcyjny** | **Dodatek wychowawcy klasy** | **Dodatek motyw.** | **Godziny ponadwym.** |
| styczeń | 107 743,48 | 61 180,22 | 9851,47 | 13 088,30 |   |   | 300 |   | 2 800,00 | 1 500,00 | 3 498,87 | 15 524,62 |
| luty | 200 782,69 | 61 180,22 | 9851,47 | 14 548,78 | 94 550,18 |   | 400 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 498,87 | 12 053,17 |
| marzec | 116 538,18 | 70 365,56 | 11526,71 | 13 876,40 |   |   | 400 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 846,58 | 11 822,93 |
| kwiecień | 108 641,88 | 63 843,15 | 10449,01 | 13 953,13 |   |   | 400 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 732,57 | 11 564,02 |
| maj | 104 896,10 | 62 331,97 | 10449,01 | 13 420,40 |   |   | 400 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 145,33 | 10 449,39 |
| czerwiec | 111 304,78 | 63 820,92 | 10483,84 | 14 060,22 |   | 1 978,18 | 400 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 813,84 | 12 047,78 |
| lipiec | 104 981,30 | 62 694,00 | 10518,68 | 13 034,80 |   |   | 300 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 813,84 | 9 919,98 |
| sierpień | 104 626,10 | 62 694,00 | 10 518,68 | 12 846,80 |   |   | 300 |   | 3 200,00 | 1 500,00 | 3 813,84 | 9 752,78 |
| wrzesień | 123 057,33 | 68 706,00 | 12 367,08 | 14 493,20 |   |   | 300 | 5 990,64 | 3 200,00 | 3 000,00 | 3 702,49 | 11 297,92 |
| paździer. | 129 945,78 | 67 835,90 | 12 367,08 | 14 328,82 |   |   | 400 | 15 200,00 | 3 200,00 | 3 000,00 | 3 684,03 | 9 929,95 |
| listopad | 113 284,65 | 64 889,00 | 12 405,25 | 13 693,80 |   |   | 300 |   | 3 300,00 | 3 200,00 | 3 587,98 | 11 908,62 |
| grudzień | 113 860,00 | 64 889,00 | 12 443,42 | 13 705,80 |   |   | 300 |   | 3 300,00 | 3 200,00 | 3 587,98 | 12 433,80 |
| **Razem** | **1 439 662,27** | **774 429,94** | **133 231,70** | **165 050,45** | **94 550,18** | **1 978,18** | **4 200,00** | **21 190,64** | **38 200,00** | **24 400,00** | **43 726,22** | **138 704,96** |

Z analizy i porównania dokumentów źródłowych, czyli zestawień zbiorczych list płac Zespołu Szkół Specjalnych przy ŚCR w Czarnieckiej Górze i danych zawartych w *Informacji
o strukturze zatrudnienia oraz faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli* do przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30 ust. 1 Karty Nauczyciela wynikające różnice w wynagrodzeniach nauczycieli są skutkiem potrąceń związanych z chorobą nauczycieli, którzy przebywali na zwolnieniu lekarskim powyżej 14 lub 33 dni, zasiłku macierzyńskim, zasiłku opiekuńczym oraz świadczeniu rehabilitacyjnym, zgodnie z §3 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dn. 13 stycznia 2010 r. w sprawie sposobu opracowania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz.1303).

1. **Wnioski**

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w obszarze:

* danych wykazanych w systemie informacji oświatowej na dzień 30.09.2019 roku,
* danych w zakresie liczby etatów pracowników pedagogicznych oraz wysokości ich wynagrodzeń, przekazanych do sporządzenia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2019 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 15 grudnia 2022 r. podpisano.

Protokół zawiera 13 stron i 6 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:

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

………………………………………………………………..