

Prezydent Miasta Poznania

Egzemplarz nr 2

Poznań, 16.06.2023 r.

Ko-III.1711.20.2023

Pani
Justyna Pytko-Kaczmarek
Dyrektor
Przedszkola Nr 51
ul. Głogowska 40
60-736 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Z kontroli doraźnej przeprowadzonej na podstawie upoważnień Prezydenta Miasta Poznania Nr 27/2021 z dnia 13 stycznia 2021, Nr 1195/2022 z dnia 22.08.2022 r.

Przedmiot kontroli: Weryfikacja zgodności zestawień godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw sporządzonych przez dyrektora w odniesieniu do wypłacanych z tego tytułu środków.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 11a ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz.559 ze zmianami), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 57 ust. 1 i 2 z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 1082 ze zmianami)

Okres objęty kontrolą: od września 2022 r. do kwietnia 2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 04.05.2023 r. do 30.05.2023 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które szczegółowo opisane zostały w protokole przekazanym dyrektorowi kontrolowanej jednostki dnia **31.05.2023 r.**

Kontrola w zakresie weryfikacji zgodności zestawień godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw sporządzonych przez dyrektora w odniesieniu do wypłacanych z tego tytułu środków nie pozwala na wydanie oceny pozytywnej. Przesłanką do takiej konkluzji są stwierdzone nieprawidłowości polegające między innymi na wypłaceniu wynagrodzenia dyrektorowi

za godziny ponadwymiarowe bez tytułu prawnego, na podstawie nierzetelnie sporządzonych dokumentów. Po analizie zebranych w trakcie czynności kontrolnych dowodów stwierdzono, że dyrektor Przedszkola nr 51 realizując godziny ponadwymiarowe bez wymaganej zgody organu prowadzącego, nie zawsze wykonywała pensum ustalone w arkuszu organizacji przedszkola. Co więcej robiąc to w każdym miesiącu od września 2022 do kwietnia 2023, nie wliczając w to pensum, nie wypełniała dyspozycji art. 68 prawa oświatowego, które w pkt 1 mówi o tym, że „Dyrektor szkoły lub placówki w szczególności kieruje działalnością szkoły lub placówki”.

Godziny ponadwymiarowe realizowane przez dyrektora nie miały odzwierciedlenia w arkuszu organizacji przedszkola lub aneksie do tego dokumentu. Wydatkowanie środków finansowych bez akceptacji organu prowadzącego w arkuszu organizacji przedszkola jest naruszeniem ustawy o finansach publicznych art. 44 ust. 1 pkt 3 ustawy.

Nie zawsze zgodnie ze stanem rzeczywistym dyrektor przedszkola wykazywała liczbę wypracowywanych przez siebie godzin ponadwymiarowych, za które pobierała wynagrodzenie. Dokumentacja na podstawie, której naliczane było wynagrodzenie, w tym wypadku dziennik zajęć, nie była przez nikogo konfrontowana z wystawianymi przez dyrektora dokumentami. W efekcie doprowadziło to do tego, że w ramach swoich kompetencji w dokumentacji dyrektor potwierdzała okoliczności, które nie miały miejsca.

Kontrolerzy stwierdzili również przypadki nieodnotowywania przez dyrektora zajęć w dzienniku. Niedokumentowanie zajęć w dzienniku narusza postanowienia § 2 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów dokumentacji. Za właściwe prowadzenie dokumentacji przebiegu nauczania odpowiedzialność ponosi dyrektor przedszkola, dlatego też prowadzona przez niego dokumentacja nie powinna budzić zastrzeżeń.

WOBEC POWYŻSZEGO ZALECAM

1. W przypadku konieczności realizowania godzin ponadwymiarowych przez dyrektora przedszkola zwracać się do organu prowadzącego o wyrażenie zgody na ich realizację.
2. Dokumentację dotyczącą przebiegu nauczania prowadzić zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. Nienależnie wypłacone dyrektorowi środki w kwocie **1.640,70 zł** z tytułu niedokumentowanych godzin ponadwymiarowych niezwłocznie zwrócić do budżetu przedszkola.

POUCZENIE

Zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 1082, oraz w związku z § 1 ust.3 i § 52 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli Urzędu Miasta Poznania. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o sposobie rozpatrzenia zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym, o podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaskowiak

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - a/a
- egzemplarz nr 2 - otrzymuje Dyrektor Przedszkola Nr 51