



Urząd Miejski w Pabianicach
*Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej*

AKW.1711.6.2019

egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działający na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I. 0052.1.49.2019 z dnia 20.05.2019r i SPM-I. 0052.1.50.2019 z dnia 20.05.2019r w sprawie przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Szkole Podstawowej nr 17 w Pabianicach.

UPOWAŻNIA

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – inspektor
- Sławomir Bratuszawski – audytor

do przeprowadzenia audytu w:

- Szkole Podstawowej nr 17 w Pabianicach położonej przy ul. Warszawskiej 65, 95-200 Pabianice

Audyt dotyczy:

- Poprawność Sprawozdania w systemie informacji oświatowej (w skrócie SIO) za rok 2018
- Audyt został poprzedzony okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących w dniu 21.05.2019r. Dyrektorowi SP nr 17 upoważnienia do przeprowadzenia Audytu.
- Audyt przeprowadzono w okresie 21.05.-17.06.2019r.

Część – A. Informacje wstępne:

Audytu dokonano na podstawie :

Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r nr 2077 oraz z 2018r poz. 62 ze zm.),

Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r., o systemie informacji oświatowej (Dz. U. z 2017r., poz. 2159 z późn. zm.).

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2015 nr.1480),

Zarządzenie nr 400/2015/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 29 grudnia 2015r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego urzędu miejskiego w Pabianicach

Zarządzenie Nr 219/2012/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 27 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu audytu i kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Pabianicach i miejskich jednostkach organizacyjnych

1/20

Wyjaśnienie Udzielali:

- Dyrektor Szkoły
- Kierownik administracyjno gospodarczy
- Główny Księgowy
- Sekretarz Szkoły

Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:

W dniu 03.10.2018r., Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 17 w Pabianicach złożyła do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu w Pabianicach, Zestawienie Zbiorcze spisane na dzień 30.09.2018r.

Nauczyciele:

-Liczba stosunków pracy nauczycieli:

Stopień doktora lub doktora habilitowanego, dyplom ukończenia studiów magisterskich i

przygotowanie pedagogiczne:

- zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy:

-ogółem: 34

-bez stopnia: 0

-stażysta: 0

-kontraktowy: 5

-mianowany: 10

-dyplomowany: 19

- zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu pracy:

-ogółem: 4,72

-bez stopnia: 0

-stażysta: 0,83

-kontraktowy: 1,56

-mianowany: 0,50

-dyplomowany: 1,83

- łączna liczba etatów (razem):

-ogółem: 38,72

-bez stopnia: 0,00

-stażysta: 0,83

-kontraktowy: 6,56

-mianowany: 10,50

-dyplomowany: 20,83

Dyplom ukończenia studiów magisterskich bez przygotowania pedagogicznego, dyplomu ukończenia wyższych studiów zawodowych i przygotowania pedagogicznego:

- zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy:

-ogółem: 1

-bez stopnia: 0

-stażysta: 1

-kontraktowy:	0
-mianowany:	0
-dyplomowany:	0
• zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu pracy:	
-ogółem:	1
-bez stopnia:	0
-stażysta:	1
-kontraktowy:	0
-mianowany:	0
-dyplomowany:	0
• łączna liczba etatów (razem):	
-ogółem:	1,50
-bez stopnia:	0,00
-stażysta:	1,50
-kontraktowy:	0,00
-mianowany:	0,00
-dyplomowany:	0,00

-Liczba stosunków pracy nauczycieli (ogółem):

• zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy:	
-ogółem:	36
-bez stopnia:	0
-stażysta:	2
-kontraktowy:	5
-mianowany:	11
-dyplomowany:	19
• zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu pracy:	
-ogółem:	10
-bez stopnia:	0
-stażysta:	2
-kontraktowy:	3
-mianowany:	1
-dyplomowany:	4
• łączna liczba etatów (razem):	
-ogółem:	41,22
-bez stopnia:	0,00
-stażysta:	2,33
-kontraktowy:	6,56
-mianowany:	11,50
-dyplomowany:	20,83

Akta osobowe zatrudnionych nauczycieli w

- pełnym wymiarze czasu pracy:

-ogółem: 36

-bez stopnia: 0

-brak zatrudnienia:

-stażysta: 1

-losowo sprawdzono dokumentację 1 nauczyciela:

-umowa o pracę zawarta w dniu 02.10.2018r., na czas określony tj., do dnia 21.06.2019r., Dyplom ukończenia studiów tj. Akademia Humanistyczno - Ekonomiczna w Łodzi, na Wydziale Humanistycznym, na kierunku pedagogika o specjalności edukacja wczesnoszkolna, uzyskany tytuł zawodowy magister.

-kontraktowy: 5

-losowo sprawdzono dokumentację 2 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2018r., na czas określony tj., do dnia 31.08.2019r, Dyplom Ukończenia Studiów tj. Uniwersytet Łódzki Wydział Matematyki i Informatyki, na kierunku matematyka, w zakresie nauczanie matematyki i informatyki, uzyskany tytuł zawodowy magister.

Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Kontraktowego, na podstawie art. 9b ust.4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017, poz. 1189, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2015r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów tj. Uniwersytet Łódzki Wydział Nauk o Wychowaniu, na kierunku pedagogika, w specjalności pedagogika w zakresie profilaktyki i animacji społeczno – kulturalnej, uzyskany tytuł zawodowy magister.

Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Kontraktowego, na podstawie art. 9g ust.9 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

-mianowany: 11

-losowo sprawdzono dokumentację 5 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2014r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Papieski Jana Pawła II w Krakowie, Wydział Teologiczny, uzyskany tytuł zawodowy magister teologii. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Mianowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016, poz. 1379, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 28.08.2008r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki Wydział Filologiczny, na kierunku filologia polski, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Mianowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2015r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki Wydział Filozoficzno - Historyczny, na kierunku archeologia, uzyskany tytuł zawodowy magister. Dyplom Instytutu Teologicznego w Łodzi, uzyskany tytuł zawodowy teologii rodziny. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Mianowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014, poz. 191, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 27.08.2007r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu Zamiejscowy Wydział KF w Gorzowie

Wielkopolskim, na kierunku wychowanie fizyczne, w zakresie specjalność nauczyciel, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Mianowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 170, poz. 1218, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.1990r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki Wydział Ekonomiczno – Socjologicznym, na kierunku Ekonomia i Organizacja Handlu Zagranicznego, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Mianowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997, nr 56, poz. 357, z póź. zm.)

-dyplomowany: 19

-losowo sprawdzono dokumentację 7 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 29.08.1997r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki Wydział Biologii i Nauk o Ziemi, na kierunku Geografii, w zakresie geografii kompleksowej, fizycznej, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997, nr 56, poz. 357, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 18.08.1993r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki Wydział Nauk o Wychowaniu, na kierunku Pedagogika w zakresie nauczania początkowego, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 19.08.1987r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studium Nauczycielskiego, na kierunku nauczanie początkowe, Dyplom Ukończenia Studiów, Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Jana Kochanowskiego w Kielcach, Wydział Zamiejscowy w Piotrkowie Trybunalskim, na kierunku nauczania początkowego, uzyskany tytuł zawodowy magister. Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003, nr 118, poz. 1112, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 18.08.1983r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki, na wydziale Biologii i Nauk o Ziemi, w zakresie geografii specjalność gospodarka przestrzenna, uzyskany tytuł zawodowy magister, Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 1997, nr 56, poz. 357, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 05.08.1986r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, na wydziale Matematyki, Fizyki i Chemii, w zakresie matematyki specjalność nauczyciel, uzyskany tytuł zawodowy magister, Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

-umowa o pracę zawarta w dniu 29.08.1997r., na czas nieokreślony. Dyplom Ukończenia Studiów, Uniwersytet Łódzki na wydziale Filologicznym, na kierunku Filologia polska, uzyskany tytuł zawodowy magister, Akt Nadania Stopnia Awansu Zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego, na podstawie art. 9b ust. 4 ustawy z dnia 26.01.1982r., Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006, nr 97, poz. 674, z póź. zm.)

**LICZBA WYCHOWANKÓW KSZTAŁCĄCYCH SIĘ
w SP nr 17 w PABIANICACH**

Ogółem liczba wychowanków	445	
Ogółem liczba oddziałów (klas)	20	
-klasy:	liczba uczniów:	liczba oddziałów:
-I	44	2
-II	44	2
-III	40	2
-IV	59	3
-V	63	3
-VI	62	3
-VII	79	2
-VIII	79	3

Ogółem liczba wychowanków do kształcenia specjalnego z orzeczeniami o niepełnosprawności oraz o potrzebie kształcenia specjalnego 4

Ogółem liczba oddziałów (klas)	20	
-klasy:	liczba uczniów:	liczba oddziałów:
-I	0	
-II	0	
-III	1	1
-IV	0	
-V	0	
-VI	2	1
-VII	1	1
-VIII	0	

-orzeczenie z dnia 06.05.2015r., o potrzebie kształcenia specjalnego na wniosek opiekuna prawnego, Powiatowa Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna orzekła o potrzebie kształcenia specjalnego w Placówce opiekuńczo – Wychowawczej nr 5 Pabianice ul. Sejmowa 2 oraz orzeczenie z dnia 25.09.2018r., o potrzebie indywidualnego nauczania, Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Pabianicach orzekła o potrzebie indywidualnego nauczania, na okres zajęć edukacyjnych w roku szkolnym 2018/2019, z uwagi na stan zdrowia ucznia uniemożliwiający uczęszczanie do szkoły.

-orzeczenie z dnia 12.09.2012r., o potrzebie kształcenia specjalnego na wniosek opiekuna prawnego. Zespół orzekający działający w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Pabianicach orzekł o potrzebie kształcenia specjalnego w Szkole Podstawowej nr 17 w Pabianicach, ul. Warszawska 65, z uwagi na niepełność ruchową

-orzeczenie z dnia 10.01.2017r., o potrzebie kształcenia specjalnego na wniosek opiekuna prawnego. Zespół orzekający działający w Specjalistycznej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej Doradztwa Zawodowego i dla Dzieci z Wadami Rozwojowymi w Łodzi, orzekł o potrzebie kształcenia specjalnego w Szkole Podstawowej nr 17 w Pabianicach, ul. Warszawska 65, z uwagi na fakt, iż dziecko słabo słyszy

Rozliczenie kosztów rozdziału 80150 tj.: realizacja zadań z zakresu specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży do sprawozdania SIO za rok 2018.

- dział 801 rozdział 80150

-§	kwota zł.
4010	28.180,44
4110	4.844,15
4120	690,37

Rozliczenie kosztów rozdziału 80101 tj.: realizacja zadań z zakresu specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży do sprawozdania SIO za rok 2018.

- dział 801 rozdział 80101

-§	kwota zł.
4010	1.109.713,85
4040	120.353,99
4411	224.324,20
4120	23.575,70

Rozliczenie kosztów rozdziału 85401 tj.: realizacja zadań z zakresu specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży do sprawozdania SIO za rok 2018.

- dział 801 rozdział 85401

-§	kwota zł.
4040	12.022,40
4110	24.674,42
4120	2.804,08
4210	67,50
4260	1.354,00

Rozliczenie kosztów rozdziału 80101 tj.: sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres sprawozdawczy 01.-08.2018r.

- dział 801 rozdział 80101

-§	kwota zł.
3020	4.800,00
4170	3.200,00
4190	1.872,17
4210	16.184,36
4240	1.373,18
4260	86.516,38
4270	1.927,90
4280	310,00

4300	43.530,63
4360	2.424,48
4430	743,01
4440	109.114,00
4520	8.872,00
• dział 801 rozdział 80146	
-§	kwota zł.
4210	717,39
4700	3.116,30
• dział 801 rozdział 80146	
-§	kwota zł.
4210	2.396,95
4220	63.831,63
4260	2.863,12
4300	1.056,96
4440	7.486,00

-Lista płacy sygnatura LZ/N/o8/18- nauczyciele za m-c 08.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 01.08.2018r., wyciąg nr 87/2018

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura L. Ur/o8/18- nauczyciele za m-c 08.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 29.08.2018r., wyciąg nr 94/2018

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto
bez stopnia	0	0,00
stażyści	1	
stażysta etat	1	6.524,71
kontraktowy	5	
kontraktowy	1	3.413,54
kontraktowy	1	2.743,76
kontraktowy	1	3.623,24
mianowany	11	
mianowany	1	3.232,88
mianowany	1	4.395,89
mianowany	1	3.918,16
mianowany	1	4.831,40

mianowany	1	4.037,81
dyplomowany	19	
dyplomowany	1	5.176,70
dyplomowany	1	4.584,95
dyplomowany	1	5.407,31
dyplomowany	1	5.126,17
dyplomowany	1	4.699,71
dyplomowany	1	4.907,26
dyplomowany	1	5.587,23
dyplomowany	1	4.346,25
dyplomowany	1	5.960,55
dyplomowany	1	5.798,57

-Lista płacy zasadnicza sygnatura LZ/N/06/2018- nauczyciele za 06.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 01.06.2018r., wyciąg nr 64/2018

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura L/G/N/06/2018- nauczyciele za 06.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 27.06.2018r., wyciąg nr 74/2018

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto
bez stopnia	0	0,00
stażyści	1	
stażysta etat	1	1.765,49
kontraktowy	5	
kontraktowy	1	3.379,29
kontraktowy	1	3.669,27
kontraktowy	1	2.737,78
mianowany	11	
mianowany	1	3.263,60
mianowany	1	3.594,29
mianowany	1	4.578,79
mianowany	1	4.040,26
mianowany	1	4.552,73
dyplomowany	19	
dyplomowany	1	5.219,54
dyplomowany	1	5.110,35
dyplomowany	1	5.278,48

dyplomowany	1	4.869,88
dyplomowany	1	4.790,87
dyplomowany	1	5.038,56
dyplomowany	1	5.358,00
dyplomowany	1	4.373,99
dyplomowany	1	5.163,83
dyplomowany	1	6.163,71
dyplomowany	1	5.939,25

-Lista płacy zasadnicza sygnatura L.Z/04/2018- nauczyciele za m-c 04.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 03.04.2018r., wyciąg nr 36/2018

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura L/GN/04/2018 - nauczyciele za m-c 04.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 30.04.2018r., wyciąg nr 49/2018

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto
bez stopnia	0	0,00
stażyści	1	
stażysta etat 1/2	1	1.063,50
kontraktowy	5	
kontraktowy	1	3.527,40
kontraktowy	1	3.042,95
mianowany	11	
mianowany	1	3.178,16
mianowany	1	4.407,84
mianowany	1	4.131,20
mianowany	1	4.693,60
mianowany	1	3.968,25
dyplomowany	19	
dyplomowany	1	5.185,93
dyplomowany	1	4.426,76
dyplomowany	1	5.222,93
dyplomowany	1	5.054,63
dyplomowany	1	4.704,39
dyplomowany	1	4.832,31
dyplomowany	1	5.378,33
dyplomowany	1	6.269,79

dplomowany 1 5.897,25

-Lista płacy zasadnicza sygnatura L. zas/01/2018- nauczyciele za m-c 01.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 02.01.2018r., wyciąg nr 1/2018

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura LG/01/2018- nauczyciele m-c za 01.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 16.01.2018r., wyciąg nr 9/2018

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto
bez stopnia	0	0,00
stażyści	1	
stażysta etat 1/2	1	1.009,50
kontraktowy	5	
kontraktowy	1	3.322,29
kontraktowy	1	3.463,95
kontraktowy	1	3.019,29
mianowany	11	
mianowany	1	3.022,29
mianowany	1	3.424,45
mianowany	1	4.014,31
mianowany	1	3.580,64
mianowany	1	4.067,95
dplomowany	19	
dplomowany	1	5.091,45
dplomowany	1	4.763,48
dplomowany	1	4.327,69
dplomowany	1	5.045,43
dplomowany	1	4.713,54
dplomowany	1	4.597,16
dplomowany	1	4.550,64
dplomowany	1	5.764,42
dplomowany	1	6.076,10

Główna Księgowa SP nr 17 wyjaśnieniach z dnia 04.06.2019r., informuje, iż zgodnie z obowiązującą instrukcją SIO na dzień sporządzenia sprawozdania dane o nauczycielach wykazano według stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2018r.

Jednocześnie koszty prowadzenia szkoły zawarte w sprawozdaniu składanym na dzień 30.09.2018r., zgodnie z obowiązującą instrukcją SIO na dzień sporządzenia sprawozdania

wykazane były koszty za okres 8 miesięcy tj.: 01.-08.2018r., klasyfikowane w dziale 801-oświata i wychowanie.

Główna Księgowa SP nr 17 przedłożyła rozliczenie kosztów wynagradzania nauczycieli za okres 8 miesięcy tj.: 01.-08.2018r., w skład, których wchodzi następujące składniki:

- wynagrodzenie zasadnicze
- dodatek stażowy
- dodatek z tytułu pełnienia funkcji wychowawcy
- dodatek motywacyjny
- dodatek z tytułu opiekuna stażu
- dodatek z tytułu pełnienia funkcji kierownika
- ekwiwalent za urlop
- godziny ponadwymiarowe
- doraźne zastępstwa
- godziny nauczania indywidualnego
- odprawa emerytalna
- nagrody jubileuszowe

Wynagrodzenie pracowników Administracji i Obsługi za okres styczeń- sierpień 2018r., wypłacone z paragrafu 4010-wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80101 – realizacja zadań z zakresu oświata i wychowanie, szkoły podstawowe,

rozdział 80148 – stołówki szkolne

-wynagrodzenia brutto za 8 miesięcy 2018r., (tj.: 01-08): w łącznej wysokości 230.355,72 zł.

-składki ZUS-Z za 8 miesięcy 2018r., (tj.:01-08): w łącznej wysokości 43.934,06 zł.

-składki FP za 8 miesięcy 2018r., (tj.:01-08): w łącznej wysokości 4.464,15 zł.

-Liczba stosunków pracy pracowników Administracji i Obsługi:

- zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy oraz niepełnym:

-główny księgowy	1
-pomoc księgowego	1
-samodzielny referent	1
-referent	2
-kierownik gospodarczy	1
-konserwator	2
-sprzątacze	4
-szatniarz	1
-woźny	2
-pomoc kuchenna	2

-Lista plac (wynagrodzenie) sygnatura K/Z/AD/07/18 za m-c 08.2018, płatności

12/20

dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 29.08.2018r.,
wyciąg nr 94/2018, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto w zł.
-główny księgowy	1	4.460,00
-pomoc księgowego	1	1.380,00
-samodzielny referent	1	
-referent	2	
	1	3.372,00
-kierownik gospodarczy	1	
-konserwator	2	
	1	1.635,10
-sprzątacze	4	
	1	2.736,00
	1	2.400,00
-szatniarz	1	
-woźny	2	
	1	3.254,00
-pomoc kuchenna	2	
	1	1.723,60

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura L/Z/Ld/06/18 za m-c 06.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 27.06.2018r., wyciąg nr 74/2018, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto w zł.
-główny księgowy	1	4.379,40
-pomoc księgowego	1	1.580,00
-samodzielny referent	1	
-referent	2	
	1	3.178,40
-kierownik gospodarczy	1	
-konserwator	2	
	1	1.235,10
-sprzątacze	4	
	1	2.409,80
	1	2.436,00
-szatniarz	1	
-woźny	2	

	1	2.664,00
-pomoc kuchenna	2	

	1	2.717,60
--	---	----------

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura – LZ/AD/05/2018za m-c 05.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 28.05.2018r., wyciąg nr 60/2018, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto w zł.
------------------	---------------------	---------------------------------------

-główny księgowy	1	3.979,40
------------------	---	----------

-pomoc księgowego	1	1.380,00
-------------------	---	----------

-samodzielny referent	1	
-----------------------	---	--

-referent	2	
-----------	---	--

	1	2.278,40
--	---	----------

-kierownik gospodarczy	1	
------------------------	---	--

-konserwator	2	
--------------	---	--

	1	1.235,10
--	---	----------

-sprzątacze	4	
-------------	---	--

	1	2.436,00
--	---	----------

	1	2.209,80
--	---	----------

-szatniarz	1	
------------	---	--

-woźny	2	
--------	---	--

	1	2.464,00
--	---	----------

-pomoc kuchenna	2	
-----------------	---	--

	1	2.464,00
--	---	----------

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura – L/Z/AD/04/2018 za m-c 04.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 27.04.2018r., wyciąg nr 48/2018, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto w zł.
------------------	---------------------	---------------------------------------

-główny księgowy	1	3.979,40
------------------	---	----------

-pomoc księgowego	1	1.380,00
-------------------	---	----------

-samodzielny referent	1	
-----------------------	---	--

-referent	2	
-----------	---	--

	1	2.278,40
--	---	----------

-kierownik gospodarczy	1	
------------------------	---	--

-konserwator	2	
--------------	---	--

	1	1.235,10
--	---	----------

-sprzątacze	4		
		1	2.436,00
		1	2.209,80
-szatniarz	1		
-woźny	2		
		1	2.464,00
-pomoc kuchenna	2		
		1	2.464,00

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura LZ.AD/01.2018 za m-c 01.2018, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracownika w dniu 26.01.2018r., wyciąg nr 9/2018, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

stopień zawodowy	liczba nauczycieli:	wynagrodzenie miesięczne brutto w zł.
-główny księgowy	1	3.979,40
-pomoc księgowego	1	1.380,00
-samodzielny referent	1	
-referent	2	
	1	2.260,60
-kierownik gospodarczy	1	
-konserwator	2	
	1	1.235,10
-sprzątacze	4	
	1	2.436,00
	1	2.192,40
-szatniarz	1	
-woźny	2	
	1	2.464,00
-pomoc kuchenna	2	
	1	2.464,00

Główna Księgowa SP nr 17 wyjaśnieniach z dnia 05.06.2019r., informuje, iż w przedłożonym rozliczeniu kosztów wynagradzania pracowników administracji i obsługi za okres 8 miesięcy tj.: 01.-08.2018r., w skład, których wchodzi następujące składniki:

- wynagrodzenie zasadnicze
- dodatek do najniższego wynagrodzenia
- dodatek stażowy
- premia regulaminowa

-dodatek z tytułu funkcji kierownika

ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR VAT, RACHUNKÓW i NOT
za okres objęty kontrolą

Tabela nr 1

L. p	Fa VAT, rachunek, nota	z dnia	wartość brutto	kwota	nazwa wydatku lub paragraf
1.	230/18/01	3.01.2018	541,6	541,6	Art. spożywcze mięso, § 4220
2.	00/2267/2018	18.01.2018	1.566,43	1.566,43	Woda, kanalizacja, §4300
3.	FT/0036	16.01.2018	2183	2183	Komputer, § 4210
4.	17/Z/2018	25.01.2018	250	250	Przegląd gaśnic , § 4300
5.	1869/18/01	15.01.2018	772,67	772,67	Art. spożywcze mięso, § 4220
6.	F/2018/02/000446	5.02.2108	209	209	Doradca prenumerata, §4210
7.	10/2018/K	10.02.2018	1920	1920	Basen, §4300
8.	2586/01/2018	22.02.2018	571,95	571,95	Materiały biurowe, §4210
9	143/18000104	26.01.2018	744,94	744,94	Szkolenie dla nauczycieli, § 4700
10.	TC/69/2018	31.01.2018	16.817,43	16.817,43	Energia ciepła, § 4260
11.	40318	1.03.2018	850	850	Naprawa ksero, § 4270
12.	430/PL/02/2018	19.02.2018	469,47	469,47	Stół do stołówki, § 4210
13.	CH/15/1458/18	13.03.2018	470,62	470,62	Środki czystości, § 4210
14.	FS-897/03/2018/EL	22.03.2018	508,05	508,05	Art. spożywcze, § 4220
15.	1A00101	19.03.2018	597,05	597,05	Art. spożywcze, § 4220
16.	80/3597/32/800303318/ 32R/2018	28.02.2018	1.191,23	1.191,23	Energia elektryczna, § 4260
17.	4724/MAG/2018	9.04.2018	1.669,92	1.669,92	Art. spożywcze, § 4220
18.	TC/1694/2018	31.03.2018	12.653,21	12.653,21	Energia ciepła, § 4260
19.	454/2018	31.03.2018	336,64	363,64	Materiały budowlane i inne, § 4210
20.	CH/15/2371	25.04.2018	1.219,85	1.219,85	Art. spożywcze, § 4220
21.	FS-1099/04/2018/EL	24.04.2018	533,1	533,1	Art. spożywcze, § 4220
22.	43/K/18	30.04.2018	1920	1920	Basen, §4300
23.	920/2018/04/M	30.04.2018	123	123	Ochrona obiektu, § 4300
24.	FA/95/2018	10.05.2018	369	369	Przegląd instalacji odgromowej, § 4300
25.	F1A00175	8.05.2018	1.846,74	1.846,74	Art. spożywcze, § 4220
26.	00/13592/2018	21.05.2018	1.313,45	1.313,45	Woda, kanalizacja, §4300
27.	3985/8B/2018/06	20.06.2018	202,94	202,94	Abonament za podpis elektroniczny, §4300
28.	FT/0469	13.06.2018	297,66	297,66	Materiały biurowe, §4210
29.	815/18/S	4.06.2018	304,29	304,29	Art. spożywcze, § 4220
30.	Foo2680061800258468U	26.06.2018	260	260	Znaczkę pocztowe, § 4210

31	KES-4001109/2018	25.06.2018	184,13	184,13	Doskonalenie zawodowe nauczycieli, § 4210
32	00/16969/2018	11.07.2018	1.343,34	1.343,34	Woda, kanalizacja, §4300
33	FT/0527	2.07.2018	885,6	885,6	Sieć bezprzewodowa, § 4210
34	11072018	3.07.2018	615	615	Abonament RODO, § 4300
35	VZO/004542542/18	28.07.2018	269,27	269,27	Gaz ziemny § 4260
36	13684/18/VAT	29.08.2018	311,61	311,61	Materiały biurowe, §4210
37	3113/18	28.08.2018	91,33	91,33	Materiały inne, §4210
38	64/18	16.08.2018	492	492	Usługa naprawa kanalizacji, §4300
39	OŁM/7479!/FR/2018	20.07.2018	2.062,44	2.062,44	Energia elektryczna, § 4260
40	938/2018/07/M	31.07.2018	123	123	Abonament za ochronę obiektu, §4300
41	00/19543/2018	26.07.2018	1.588,83	1.588,83	Woda, kanalizacja, §4300
42	11082018	2.08.2018	615	615	Abonament RODO, § 4300

Zaświadczenia o niezaleganiu:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 05.06.2019r., wydał zaświadczenie nr 1016-SOB-1. 4050.855.2019 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach Kierownik Samodzielnego Referatu zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych wnioskodawcy oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 31.05.2019r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.
Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi Inspektorat w Pabianicach w dniu 05.06.2019r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN19/0000947 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca nie posiada zaległości według stanu na dzień 05.06.2019r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

Część – C. Informacje końcowe

Kryteria

- Kryterium określające terminowe regulowanie zobowiązań:

100% - terminowość

99-95% - dobry

94-90% - dostateczny

Poniżej 89% - niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość prowadzenia dokumentacji księgowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami

17/20

o błędów (79 faktur) – b. dobry

Do 5 błędnych faktur – dobry

Od 6 do 10 – dostateczny

Powyżej 10 – niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość stosowania terminów płatności na dokumentach

o błędów (79 faktur) – b. dobry

Do 1-2 błędy – dobry

Od 3 do 5 – dostateczny

Powyżej 5 – niezadowolający

- Kryterium określające częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawnych

3 szkolenia – b. dobry

2 szkolenia – dobry

1 szkolenie – dostateczny

0 szkoleń – niezadowolający

Ryzyka (możliwe negatywne skutki)

- naruszenie dyscypliny finansów publicznych

Metodyka

- zapoznanie się z dokumentami
- uzyskanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki audytowanej
- badanie próbek
- badania analityczne ksiąg w zakresie regulowania zobowiązań

Wnioski

- Kontrolowany uzyskał niezbędne informacje o przepisach pozostających w związku z przedmiotem kontroli.
- dokonano weryfikacji dokumentów księgowych kontrolujący nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur, rachunków i not, określa się na poziomie b. dobrym
- dokonano wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem, określa się na poziomie b. dobrym
- poprawność opisywania dokumentów pod względem merytorycznym, pod względem formalnym i rachunkowym, określa się na poziomie dobrym
- częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawa, w

badanym okresie, określa się na poziomie dostatecznym.

- należy podkreślić, iż Szkoła Podstawowa nr 17 w Pabianicach jest prowadzona i zarządzana przez Dyrektora w prawidłowy sposób tj.: niebudzący zastrzeżeń.

Zalecenia pokontrolne

- usystematyzowanie i uzupełnienie akt osobowych nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- ujednolicenie opisu dokumentów księgowych (faktury VAT, rachunki i innych) tj. pod względem formalnym i rachunkowym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- należy zastanowić się nad zatrudnieniem osoby, która zajmie się wyłącznie rozliczaniem i sprawozdawczością związaną z SIO,
- należy zastanowić się nad zatrudnieniem osoby, która zajmie się bieżącą obsługą sekretariatu, księgowości (stażysta z Urzędu Pracy), co spowoduje wzrost efektywności funkcjonowania komórek oraz standaryzację procesów ale również efektywniejsze wykorzystanie zasobów ludzkich,
- zdaniem kontrolujących istnieje potrzeba wsparcia Dyrektorów Placówek podległych Wydziałowi EKS wyspecjalizowaną pomocą prawną w zakresie kadr oraz spraw oświatowych,
- należy zastanowić się nad wdrożeniem procedury dotyczącej przeprowadzania szkoleń pracowniczych (pracowników administracji i obsługi), wynikających z zachodzących zmian w stosowanych przepisach prawa,
- kontrolujący pragną nadmienić i podkreślić, iż należy się zastanowić nad scentralizowaniem obsługi placówek oświatowych w formie wyodrębnionej jednostki budżetowej tj. Centrum Usług Wspólnych. Centralizacja spowoduje wzrost efektywności funkcjonowania struktur nie tylko poprzez centralizację oraz standaryzację procesów ale również efektywniejsze wykorzystanie zasobów ludzkich uzyskując wyższą specjalizację pracowników oraz lepszą dostępność pracowników do doskonalenia zawodowego (szkolenia),

Załączniki:

- załącznik nr 1 upoważnienie do kontroli nr SPM-I.0052.1.50.2019 i SPM-I.0052.1.49.2019 z dnia 20.05.2019r;
- załącznik nr 2 wyjaśnienia z dnia 04.06.2019r., Głównego Księgowego,
- załącznik nr 3 pismo z dnia 04.06.2019r., Głównego Księgowego,
- załącznik nr 4 pismo z dnia 05.06.2019r., Głównego Księgowego,
- załącznik nr 5 informacja z dnia 07.06.2019r., Głównego Księgowego,
- załącznik nr 6 informacja z dnia 05.06.2019r., Głównego Księgowego,

-załącznik nr 7 zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzająca stan zaległości z dnia 05.06.2019r.

-załącznik nr zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 05.06.2019r.

Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymuje Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami sprawozdania, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych.

W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń audytu

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 20 strony zaparafowane.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego