

Protokół z kontroli przeprowadzonej w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie w dniach 25-29 listopada 2024 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnień nr 52/2024, 53/2024 i 54/2024 z dnia 19.11.2024 r. Zarządu Powiatu Choszczeńskiego przez:

Wiolettę Kowalik – kierownika w Biurze Kontroli;

Katarzynę Kaszak – inspektora w Biurze Kontroli;

Renatę Cichowską – kierownika w Wydziale Edukacji.

W trakcie kontroli i w kontrolowanym okresie funkcję pełnili:

Mariusz Bazan – dyrektor od 01.09.2021 r. na mocy Uchwały Nr 420/2021 Zarządu Powiatu Choszczeńskiego z dnia 01 czerwca 2021 r.;

Anna Sznitowska – główny księgowy od 07.01.2016 r.

Tematyka kontroli: Prawdliwość danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej w zakresie liczby uczniów oraz liczby etatów nauczycieli. Prawdliwość udzielania urlopów oraz naliczenia i wypłaty wynagrodzenia urlopowego. Prawdliwość wykonania obowiązków ochrony małoletnich w jednostkach oświatowych.

Kontrola została zaplanowana i przeprowadzona w dniach od 25 listopada 2024 r. do 29 listopada 2024 r.

Zakres kontroli podzielono zgodnie z tematyką na poniższe etapy:

Ad. 1 Prawdliwość danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej w zakresie liczby uczniów oraz liczby etatów nauczycieli

Kontroli dokonano w oparciu o przepisy zawarte w:

- ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 152 ze zm.), zwanej dalej ustawą o SIO;
- ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572), zwana dalej ustawą o dochodach jst;
- ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 900 ze zm.), zwanej dalej Prawem oświatowym;
- rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych dziedzinowych gromadzonych w systemie informacji oświatowej oraz terminów przekazywania niektórych danych do bazy danych systemu informacji oświatowej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1663 ze zm.), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie szczegółowego zakresu danych;
- rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych między jednostki samorządu terytorialnego w roku 2025 (Dz. U. z 2024 r., poz. 1930), zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie sposobu podziału kwoty potrzeb oświatowych.

Na potrzeby kontroli system informacji oświatowej nazywany będzie systemem lub w skrócie SIO.

Zgodnie z art. 81 ust. 2 ustawy o dochodach jst w celu obliczenia potrzeb oświatowych jednostki samorządu terytorialnego na rok 2025, przyjmuje się potrzeby oświatowe obliczone na podstawie danych wykazanych w SIO według stanu na dzień 15 maja 2024 r., z uwzględnieniem przepisów wykonawczych wydanych na podstawie art. 26 ust. 6. Zestawienia zawierające dane dotyczące liczby uczniów i liczby etatów nauczycieli niezbędne do dokonania podziału kwoty potrzeb oświatowych między poszczególne jednostki samorządu terytorialnego zostały udostępnione dla Starostwa Powiatowego w Choszczynie w dniu 5 lutego 2025 r.

Prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej w zakresie liczby uczniów.

W ramach kontroli sprawdzono prawidłowość danych wykazanych w systemie informacji oświatowej w zakresie liczby uczniów i porównano z danymi wynikającymi z dokumentacji przebiegu nauczania. Dane o liczbie uczniów wykazanych w systemie informacji oświatowej w zakresie szkół prowadzonych w ramach Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Suliszewie zawiera załącznik nr 1 do protokołu, będący wydrukiem liczby uczniów Powiatu Choszczeńskiego w poszczególnych szkołach z uwzględnieniem wag, stan na 15.05.2024 r. Podstawę kontroli stanowiły księgi uczniów, wychowanków, dzienniki, opinie o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju oraz orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. W wyniku kontroli stwierdzono poniższy stan na 15 maja 2024 r.:

1. W Szkole Podstawowej Specjalnej w SOSW w Suliszewie według załącznika nr 1 w SIO wykazano:

- a) 52,7485 uczniów z wagą P1;
- b) 31 uczniów z wagą P5;
- c) 11 uczniów z wagą P7;
- d) 7,77 uczniów z wagą P9;
- e) 17 uczniów z wagą P58.

Zgodnie z przedstawioną do kontroli dokumentacją w postaci księgi uczniów, dzienników lekcyjnych, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w toku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- a) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych stwierdzono stan uczniów w liczbie 49 uczniów. Zgodnie z ust. 21 załącznika do rozporządzenia w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych przy obliczaniu określonych w ust. 2 liczebności $S_{a,i}$, $S_{f,i}$, $N_{1,i}$, $N_{2,i}$, $N_{42,i}$, $N_{63,i}$, $N_{65,i}$ – $N_{69,i}$, $N_{109,i}$ – $N_{111,i}$, $L_{w,i}$ i L_i liczbę uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży należy zwiększyć o 7,65 %. Łącznie liczba uczniów przypisanych do wagi P1 dla uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży zlokalizowanych na terenach wiejskich lub miastach do 5 000 mieszkańców w i- tej jednostce samorządu terytorialnego spełniającej kryterium o którym mowa w ust. 11, winna wynosić 52,7485 uczniów. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- b) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 31 uczniów posiada stwierdzoną niepełnosprawność określoną wagą P5 dla

uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego) oraz dla uczniów lub słuchaczy szkół podstawowych specjalnych i szkół ponadpodstawowych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego– N5,i. Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

- c) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 11 uczniów posiada stwierdzoną niepełnosprawność określoną wagą P7 – dla uczniów lub słuchaczy niesłyszących, słabosłyszących, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego)-N7,i. Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- d) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 7 uczniów posiada niepełnosprawność określoną wagą P9 – dla uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego), w oddziałach specjalnych w szkołach podstawowych i szkołach ponadpodstawowych – N9,i. Zgodnie z ust. 28 załącznika do rozporządzenia w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych przy obliczaniu określonej w ust. 2 liczebności N8–N13,i, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej dla bazowego roku szkolnego według stanu na dzień 15 maja 2024 r., liczbę uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi zwiększa się o 11 %, a liczbę uczniów i słuchaczy z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera, zwiększa się o 25 %. Wśród uczniów wszyscy mieli orzeczoną niepełnosprawność sprzężoną, wobec czego liczbę uczniów zwiększono o 11 %, co dało 7,77 uczniów przypisanych do wagi P9. Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- e) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan uczniów w liczbie 17 uczniów przypisanych do wagi P58 dla uczniów klas I, II i III szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży oraz ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – N58,i. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

2. W Szkole Specjalnej Przystosowanej do Pracy w SOSW w Suliszewie według załącznika nr 1 w SIO wykazano:

- a) 5 uczniów z wagą P7,
- b) 5 uczniów z wagą P15,
- c) 5 uczniów z wagą P20.

Zgodnie z przedstawioną do kontroli dokumentacją w postaci księgi uczniów, dzienników lekcyjnych, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w toku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- a) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 5 uczniów posiada stwierdzoną niepełnosprawność określoną wagą P7- dla uczniów lub słuchaczy niesłyszących, słabosłyszących, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym (na podstawie orzeczeń oaz potrzebie kształcenia specjalnego) – N7,i . Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- b) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan uczniów w liczbie 5 uczniów przypisanych do wagi P15 – dla uczniów lub słuchaczy szkół ponadpodstawowych z wyłączeniem uczniów lub słuchaczy liceów ogólnokształcących, szkół policealnych, ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia oraz szkół muzycznych I stopnia – N15,i. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- c) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan uczniów w liczbie 5 uczniów przypisanych dla wagi P20 dla uczniów szkół specjalnych przysposabiających do pracy oraz słuchaczy szkół policealnych. Waga P20 nie obejmuje uczniów lub słuchaczy przeliczanych wagami P25, P39 i P53 – N20,i. Dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

3. W Branżowej Szkole I Stopnia Specjalnej w Suliszewie według załącznika nr 1 w SIO wykazano:

- a) 11 uczniów z wagą P5,
- b) 3,33 uczniów z wagą P9,
- c) 14 uczniów z wagą P15,
- d) 7 uczniów z wagą P23,
- e) 7 uczniów z wagą P24.

Zgodnie z przedstawioną do kontroli dokumentacją w postaci księgi uczniów, dzienników lekcyjnych, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w toku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- a) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan uczniów w liczbie 11 uczniów przypisanych do wagi P5 dla uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego) oraz dla uczniów lub słuchaczy szkół podstawowych specjalnych i szkół ponadpodstawowych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych, wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego – N5,i. Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

- b) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 3 uczniów posiada niepełnosprawność określoną wagą P9 – dla uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego) w oddziałach specjalnych w szkołach podstawowych i szkołach ponadpodstawowych – N9,i. Zgodnie z ust. 28 załącznika do rozporządzenia w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych przy obliczaniu określonej w ust. 2 liczebności N8–N13,i, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej dla bazowego roku szkolnego według stanu na dzień 15 maja 2024 r., liczbę uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi zwiększa się o 11 %, a liczbę uczniów i słuchaczy z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera, zwiększa się o 25 %. Wśród uczniów wszyscy mieli orzeczoną niepełnosprawność sprzężoną, wobec czego liczbę uczniów zwiększono o 11 %, co dało 3,33 uczniów przypisanych do wagi P9. Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- c) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan uczniów w liczbie 14 przypisanych do wagi P15 - dla uczniów lub słuchaczy szkół ponadpodstawowych, słuchaczy kolegów pracowników służb społecznych oraz uczniów szkół artystycznych (z wyłączeniem uczniów lub słuchaczy liceów ogólnokształcących, szkół policealnych, ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia oraz szkół muzycznych I stopnia) – N15,i. Dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- d) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan w liczbie 7 uczniów przypisanych do wagi P23 - dla uczniów branżowych szkół I stopnia i uczniów techników kształcących w zawodach o których mowa w ust. 18 rozporządzenia w sprawie sposobu podziału kwoty potrzeb oświatowych. Szkoła kształci uczniów w zawodzie monter zabudowy i robót wykończeniowych w budownictwie oraz pracownik pomocniczy gastronomii. Waga P23 nie obejmuje uczniów przeliczanych wagami P26 i P27 – N23,i. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.
- e) na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych ustalono stan w liczbie 7 uczniów przypisanych do wagi P24 - dla uczniów branżowych szkół I stopnia i uczniów techników kształcących w zawodach o których mowa w ust. 19 rozporządzenia w sprawie sposobu podziału kwoty potrzeb oświatowych. Szkoła kształci uczniów w zawodzie pracownik pomocniczy obsługi hotelowej. Waga P24 nie obejmuje uczniów przeliczanych wagami P26 i P27 oraz uczniów przeliczanych wagami P39 i P53 – N24,i. Dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

4. Wychowankowie Ośrodka w SOSW w Suliszewie według załącznika nr 1 w SIO wykazano:

- a) 4,21 uczniów z wagą P8,

- b) 48 uczniów z wagą P81,
- c) 10 uczniów z wagą P93.

Zgodnie z przedstawioną do kontroli dokumentacją w postaci księgi wychowanków, dzienników zajęć, opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju i orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w toku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- a) na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego stwierdzono, że 4 uczniów posiada niepełnosprawność określoną wagą P8 - dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi organizowanymi w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, innych formach wychowania przedszkolnego, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, szkołach i poradniach psychologiczno-pedagogicznych oraz uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie odpowiednio orzeczeń o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych albo o potrzebie kształcenia specjalnego) – w oddziałach integracyjnych w szkołach podstawowych i szkołach ponadpodstawowych – N8,i. Zgodnie z ust. 28 załącznika do rozporządzenia w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych przy obliczaniu określonej w ust. 2 liczebności N8–N13,i, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej dla bazowego roku szkolnego według stanu na dzień 15 maja 2024 r., liczbę uczniów lub słuchaczy z niepełnosprawnościami sprzężonymi zwiększa się o 11 %, a liczbę uczniów i słuchaczy z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera, zwiększa się o 25 %. W jednostce w tej wadze zostali wykazani uczniowie z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim objęci zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi, dlatego nie powinno się zwiększać ich ilości w oparciu o cytowany powyżej ust. 28. Zgodnie z danymi zawartymi w załączniku nr 1 w kolumnie *Liczba uczniów* w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w SIO wykazano 4 uczniów, co odpowiada danym znajdującymi się w dokumentacji Jednostki. Jednak wartość wagi P8 została zwiększona w systemie do 4,21. W związku z rozbieżnością poproszono o wyjaśnienie Ministerstwo Edukacji Narodowej. W odpowiedzi uzyskano informację, że liczba uczniów rzeczywistych w wadze P₈ w metryczce potrzeb oświatowych na 2025 rok wynika z zastosowania zaokrągleń. Przy obliczeniu kwoty potrzeb oświatowych przyjęto liczbę uczniów dla wagi P₈ = 4,2105263160. Z uwagi, że powyższa informacja nie wyjaśniła przyczyny zwiększenia liczby uczniów o 0,21, a wskazane w SIO dane są prawidłowe pozostawiono rozbieżność do ewentualnej korekty w ramach ponownego przeliczania potrzeb oświatowych na mocy art. 36 ust. 1 ustawy o dochodach jst.
- Orzeczenia przedstawione do kontroli były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania.
- b) na podstawie księgi wychowanków i dzienników zajęć ustalono stan uczniów w liczbie 48 uczniów przypisanych do wagi P81 – dla wychowanków specjalnych

ośrodków szkolno-wychowawczych, którzy korzystają z zakwaterowania w tych ośrodkach (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego), oraz wychowanków młodzieżowych ośrodków socjoterapii, którzy korzystają z zakwaterowania w tych ośrodkach (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego). Waga P81 wyklucza się z wagami P77 i P78 – N81,i. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zgodne ze stanem faktycznym.

- c) na podstawie opinii o wczesnym wspomaganiu rozwoju stwierdzono, że 9 dzieci posiada potrzebę wczesnego wspomagania określoną wagą P93 – dla dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, innych formach wychowania przedszkolnego, szkołach podstawowych, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, ośrodkach rewalidacyjno-wychowawczych oraz poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym poradniach specjalistycznych (na podstawie opinii o których mowa w art. 127 ust. 10 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe, oraz opinii o których mowa w art. 315 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe) – N93,i. Opinie były wystawione przed 15 maja 2024 r. oraz ważne na dany etap nauczania. Wobec powyższego dane wykazane w SIO są zawyżone o 1 ucznia. Po ponownej analizie danych SIO w zakresie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka Dyrektor w dniu 20.05.2025 r. pismem SOSW 0911-1/2025 przesłał informację potwierdzającą, że w SIO w wadze P93 winno być wykazane 9 dzieci (załącznik nr 2 do protokołu). Wobec powyższego pozostawiono rozbieżność do ewentualnej korekty w ramach ponownego przeliczania potrzeb oświatowych na mocy art. 36 ust. 1 ustawy o dochodach jst.

Prawidłowość danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej w zakresie liczby etatów nauczycieli.

W zakresie prawidłowości danych zawartych w systemie informacji oświatowej odnośnie liczby etatów nauczycieli kontroli poddano liczbę etatów pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć), z wyłączeniem etatów nauczycieli przebywających na urloпах macierzyńskich, rodzicielskich, ojcowskich, urloпах bezpłatnych i urloпах wychowawczych, na poszczególnych stopniach awansu zawodowego według stanu na 15 maja 2024 r. Dane o liczbie nauczycieli w Powiecie Choszczeńskim zawiera załącznik nr 3 do protokołu, będący wydrukiem liczby etatów nauczycieli objętych potrzebami oświatowymi 2025 wg stanu na 15 maja 2024 r. Dane te dotyczą całego powiatu, bez wskazań zatrudnienia w poszczególnych szkołach czy placówkach. Zgodnie z załącznikiem nr 3 w Powiecie do naliczenia potrzeb oświatowych w 2025 r. uwzględniono: 11,03 etatu nauczycieli początkujących, 19,36 etatu nauczycieli mianowanych oraz 120,80 etatu nauczycieli dyplomowanych. W celu weryfikacji danych jednostki zostały zobligowane do przekazania danych jakie wykazały w SIO na 15 maja 2024 r. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Suliszewie dane przekazał w dniu 18.10.2024 r. pismem

znak SOSW 432-25/2024 z 17.10.2024 r. (kserokopia stanowi załącznik nr 4 do protokołu). W oparciu o dane wykazane w powyższym piśmie oraz dane uzyskane podczas kontroli sporządzono tabelę 1.

Tabela nr 1

Porównanie danych wykazanych w Systemie Informacji Oświatowej z danymi z akt osobowych pracowników pedagogicznych Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Suliszewie na 15.05.2024 r.

Nauczyciele według stopnia awansu	Liczba etatów według danych wykazanych w SIO przez jednostkę	Liczba etatów według ustaleń kontroli	Rozbieżności
BEZ STOPNIA	1	1	-
MIANOWANY	3,56	3,56	-
DYPLOMOWANY	32,50	32,50	-
OGÓŁEM	37,06	37,06	-

Źródło: Opracowanie własne na podstawie dokumentów uzyskanych z SIO i jednostki.

Na podstawie powyższych danych stwierdzono, że wykaz nauczycieli zawarty w załączniku nr 4 odzwierciedla stan faktyczny. Danych pozyskanych z jednostki nie można było odnieść do danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej, bowiem raport (załącznik nr 3) nie zawierał podziału na poszczególne jednostki oświatowe Powiatu Choszczeńskiego.

Ad. 2 Prawidłowość udzielania urlopów oraz naliczenia i wypłaty wynagrodzenia urlopowego.

Kontrolę prawidłowości udzielania urlopów oraz naliczenia i wypłaty wynagrodzenia urlopowego dokonano w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465 ze zm.), zwaną dalej kodeksem Pracy lub KP;
- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984 ze zm.), zwaną dalej Kartą Nauczyciela lub KN;
- ustawę z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1230 ze zm.) zwaną dalej ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych;
- ustawę z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2780 ze zm.) zwaną dalej ustawą o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa.
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 maja 1996 r. w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz udzielania pracownikom zwolnień od pracy (t. j. Dz. U. z 2014 poz. 1632 ze zm.) zwane dalej rozporządzeniem w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy;

- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli (Dz. U. z 2020 r. poz. 1455), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom;
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. z 1997 r. Nr 2, poz. 14 ze zm.) zwane dalej rozporządzeniem w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego;
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 29 maja 1996 w sprawie sposobu ustalania wynagrodzenia w okresie niewykonywania pracy oraz wynagrodzenia stanowiącego podstawę obliczenia odszkodowań, odpraw, dodatków wyrównawczych do wynagrodzenia oraz innych należności przewidzianych w Kodeksie pracy (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 927 ze zm.) zwane dalej rozporządzeniem w sprawie ustalania wynagrodzenia;
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 19 grudnia 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania nauczycielom urlopów dla dalszego kształcenia się, dla celów naukowych, artystycznych, oświatowych i z innych ważnych przyczyn oraz ulg i świadczeń związanych z tym kształceniem, a także organów uprawnionych do ich udzielania zwane dalej rozporządzeniem w sprawie udzielania urlopów dla dalszego kształcenia się albo z innych ważnych przyczyn;
- regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie Nr 7B/K/2023 z dnia 16.06.2023 r., zwany dalej regulaminem pracy.

W 2023 r. Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Suliszewie zatrudniał pracowników w oparciu o przepisy Kodeksu Pracy oraz nauczycieli w oparciu o przepisy Karty Nauczyciela. W kontrolowanym roku zatrudnionych było 19 pracowników administracji i obsługi oraz 38 nauczycieli. Do kontroli wybrano 5 pracowników administracji i obsługi oraz 10 nauczycieli wymienionych w załączniku nr 5 do protokołu pod pozycją:

- pracownicy: 2, 6, 11, 13 i 16;
- nauczyciele: 1, 6, 7, 16, 18, 28, 29, 37, 38 i 39.

Do celów kontroli dane wybranych pracowników i nauczycieli zastąpiono numerem pozycji.

Na podstawie przedstawionych do kontroli akt osobowych, wniosków ustalono, że wybrani pracownicy i nauczyciele w 2023 r. korzystali z:

1. Urlopu wypoczynkowego, w tym urlopu na żądanie;
2. Urlopu z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem do lat 14;
3. Urlopu okolicznościowego.

Jak oświadczone w piśmie z dnia 25.11.2024 r. w 2023 r. w jednostce nie były udzielane urlopy zdrowotne, bezpłatne, jak również urlopy i świadczenia związane z macierzyństwem (załącznik nr 6 do protokołu).

Kontroli urlopów dokonano w podziale na rodzaj urlopu oraz z wyszczególnieniem formy zatrudnienia.

Urlop wypoczynkowy, w tym urlop na żądanie

Urlop pracowników zatrudnionych w oparciu o przepisy Kodeksu Pracy

Kodeks pracy reguluje kwestie związane z urlopami jakie przysługują każdemu pracownikowi. Zgodnie z art. 2 KP pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę. Wszyscy kontrolowani pracownicy byli zatrudnieni na umowę o pracę, w związku z czym zgodnie z KP mają prawo do corocznego, nieprzerwanego, płatnego urlopu wypoczynkowego w wymiarze i na zasadach określonych szczegółowo przez przepisy Kodeksu pracy lub inne szczególne przepisy prawa. Pracownik podejmujący pracę po raz pierwszy, w roku kalendarzowym, w którym podjął pracę, uzyskuje prawo do urlopu z upływem każdego miesiąca pracy, w wymiarze 1/12 wymiaru urlopu przysługującego mu po przepracowaniu roku. Prawo do kolejnych urlopów pracownik nabywa w każdym następnym roku kalendarzowym. Wymiar urlopu wypoczynkowego odpowiednio wynosi 20 dni, jeżeli pracownik jest zatrudniony krócej niż 10 lat i 26 dni, jeżeli pracownik jest zatrudniony co najmniej 10 lat. Wymiar urlopu dla pracownika zatrudnionego w niepełnym wymiarze czasu pracy ustala się proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy tego pracownika, biorąc za podstawę długość zatrudnienia. Niepełny dzień urlopu zaokrągla się w górę do pełnego dnia. Ustalony wymiar urlopu w danym roku kalendarzowym nie może przekroczyć odpowiednio 20 i 26 dni. Do okresu zatrudnienia, od którego zależy prawo do urlopu i wymiar urlopu, wlicza się okresy poprzedniego zatrudnienia, bez względu na przerwy w zatrudnieniu oraz sposób ustalania stosunku pracy. Urlopu udziela się w dni, które są dla pracownika dniami pracy, zgodnie z obowiązującym go rozkładem czasu pracy przy uwzględnieniu, że jeden dzień urlopu odpowiada 8 godzinom pracy. Do okresu pracy, od którego zależy wymiar urlopu, wlicza się z tytułu ukończenia:

- zasadniczej lub innej równorzędnej szkoły zawodowej w której przewidziany programem nauczania czas trwania nauki nie trwał więcej jak 3 lata;
- średniej szkoły zawodowej w której przewidziany program nauczania nie był dłuższy 5 lat;
- średniej szkoły zawodowej dla absolwentów zasadniczych (równorzędnych) szkół zawodowych - 5 lat;
- średniej szkoły ogólnokształcącej - 4 lata;
- szkoły policealnej - 6 lat;
- szkoły wyższej - 8 lat.

Wymienione okresy nie podlegają sumowaniu. Jeżeli pracownik pobierał naukę w czasie zatrudnienia, do okresu pracy, od którego zależy wymiar urlopu, wlicza się

bądź okres zatrudnienia, w którym była pobierana nauka, bądź okres nauki, zależnie od tego, co jest korzystniejsze dla pracownika. Termin urlopu ustala bezpośredni przełożony w porozumieniu z pracownikiem. Urlopy powinny być udzielane zgodnie z planem urlopów. Plan urlopów ustala pracodawca, biorąc pod uwagę wnioski pracowników i konieczność zapewnienia normalnego toku pracy. Planem urlopów nie obejmuje się części urlopu udzielanego pracownikowi na jego żądanie. Pracownik może rozpocząć urlop po uzyskaniu akceptacji wniosku ze wskazaniem dat urlopu przez bezpośredniego przełożonego.

W SOSW w Suliszewie na początku roku 2023 ustalany był plan urlopów, który uwzględniał plany urlopowe zatrudnionych pracowników. Plany urlopowe pracowników obejmowały zarówno urlop zaległy za 2022 rok oraz 22 dni urlopu bieżącego na 2023 rok. W kontrolowanej jednostce pracownik w celu skorzystania z urlopu wypełniał podanie o urlop, na podstawie którego tworzone były karty urlopowe, które były zatwierdzane przez Dyrektora jednostki. Każda karta urlopową zawierała numer, imię i nazwisko pracownika korzystającego z urlopu, rodzaj urlopu, okres urlopu w przeliczeniu na dni i godziny oraz ilość pozostałego urlopu do wykorzystania.

W pierwszej kolejności sprawdzono dokumentację osobową wybranych pracowników, na podstawie której ustalono staż pracy oraz naliczenie urlopu za 2023 r.:

1. Pracownik wymieniony pod nr 13 zatrudniony od 17.09.1993 r.;
2. Pracownik wymieniony pod nr 6 zatrudniony od 16.08.1989 r.;
3. Pracownik wymieniony pod nr 11 zatrudniony od 19.10.2012 r.;
4. Pracownik wymieniony pod nr 16 zatrudniony od 01.09.2006 r.;
5. Pracownik wymieniony pod nr 2 zatrudniony od 01.09.2023 r. do 30.11.2023 na okres próbny, następnie zatrudniony na czas nieokreślony od 01.12.2023 r.

Po weryfikacji przedstawionych do kontroli dokumentów ustalono, że pracownicy 6, 11, 13 i 16 w związku z udokumentowanym stażem pracy powyżej 10 lat i zatrudnieniu na cały etat uprawnieni byli do urlopu wypoczynkowego w roku 2023 wymiarze 26 dni.

Pracownik pod nr 2 uprawniony był do 20 dni urlopu wypoczynkowego, gdyż nie posiadał wymaganego 10 letniego stażu pracy. Pracownik przedłożył pracodawcy świadectwa pracy, z których wynikał okres zatrudnienia od 02.09.1985 r. do 31.03.1989 r., od 02.11.1994 r. do 01.05.1995 r., od 03.03.1997 r. do 07.03.1998 r., od 08.04.2019 r. do 31.07.2019 r., od 19.06.2023 r. do 31.08.2023 r. Dostarczył kserokopię świadectwa ukończenia zasadniczej szkoły zawodowej z dnia 10.06.1988 r. Zgodnie z art. 155 § 2 KP jeżeli pracownik pobierał naukę w czasie zatrudnienia, do okresu pracy, od którego zależy wymiar urlopu, wlicza się bądź okres zatrudnienia, w którym była pobierana nauka, bądź okres nauki, zależnie od tego, co jest korzystniejsze dla pracownika. W związku z powyższym pracownikowi wymienionemu pod nr 2 do stażu pracy w celu wyliczenia wymiaru urlopu wypoczynkowego przyjęto okres zatrudnienia. Pracownik dostarczył również zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy z okresem pobierania zasiłku dla

bezrobotnych w okresie od 06.05.1995 r. do 06.05.1996 r., od 17.03.1998 r. do 16.03.1999 r. oraz od 12.07.2006 r. do 11.07.2007 r. Okresy pobierania zasiłku zgodnie z art. 79 ust. 2 pkt. 2 ustawy o promocji zatrudnienia, nie są wliczane do okresu zatrudnienia, od którego zależy nabycie prawa do urlopu wypoczynkowego. Po zsumowaniu okresów zatrudnienia łączny staż pracy pracownika wymienionego pod nr 2 wyniósł 5 lat 7 miesięcy i 12 dni.

Pracownik wymieniony pod nr 2 z uwagi na zatrudnienie w trakcie roku miał przeliczony urlop zgodnie z okresem zatrudnienia. Urlop wypoczynkowy został naliczony za okres umowy zawartej na okres próbny w wymiarze 5 dni, a następnie za okres umowy na czas nieokreślony w wymiarze 2 dni. W związku z niewykorzystaniem urlopu w okresie trwania pierwszej umowy pracodawca podpisał z pracownikiem w dniu 30.11.2023 r. porozumienie o wykorzystaniu urlopu wypoczynkowego w trakcie kolejnego zatrudnienia. Pracownik wyraził zgodę na niewypłacenie mu ekwiwalentu za urlop do którego nabył prawo w związku z rozwiązaniem się w dniu 30.11.2023 r. umowy oraz na przeniesienie niewykorzystanego urlopu w wymiarze 5 dni na kontynuowane zatrudnienie na podstawie umowy o pracę zawartej 01.12.2023 r., co było zgodne z art. 171 § 3 KP.

Jednostka prawidłowo naliczyła staż pracy oraz wymiar urlopu kontrolowanym pracownikom.

Sprawdzeniu poddano wykorzystanie urlopu wypoczynkowego. W tabeli nr 2 wykazano ilość dni urlopu niewykorzystanego za 2022 r., ilość dni urlopu wykorzystanego w 2023 r. oraz ilość dni urlopu niewykorzystanego w 2023 r.

Zgodnie z przepisami urlopu niewykorzystanego w danym roku należy pracownikowi udzielić najpóźniej do dnia 30 września następnego roku kalendarzowego. Na wniosek pracownika, w wyjątkowych sytuacjach, urlop ten może być udzielony w innym terminie.

Tabela nr 2

Nr prac.	Ilość dni urlopu zaległego	Nr karty urlopowej	Ilość dni urlopu wykorzystanego	Rodzaj urlopu	Ilość dni urlopu wypoczynkowego wykorzystanego w roku 2023	Ilość dni urlopu niewykorzystanego w roku 2023
6	3	3/2023	1	wypoczynkowy	09.01.2023 r.	8
		11/2023	1	wypoczynkowy	19.01.2023 r.	
		25/2023	2	wypoczynkowy	20-21.02.2023 r.	
		51/2023	2	wypoczynkowy	06-07.04.2023 r.	
		92/2023	1	wypoczynkowy	09.06.2023 r.	
		116/2023	10	wypoczynkowy	03-14.07.2023 r.	
		156/2023	2 2	wypoczynkowy	30.11.- 01.12.2023 r. 15,19.12.2023 r.	
13	6	7/2023	1	na żądanie	16.01.2023 r.	6
		23/2023	5	wypoczynkowy	20-24.02.2023 r.	

		73/2023	1	wypoczynkowy	16.05.2023 r.	
		85/2023	1	wypoczynkowy	09.06.2023 r.	
		107/2023	10	wypoczynkowy	10-21.07.2023 r.	
		125/2023	6	wypoczynkowy	07-14.08.2023 r.	
		135/2023	1	wypoczynkowy	29.09.2023 r.	
		159/2023	1	wypoczynkowy	11.12.2023 r.	
11	0	14/2023	1	wypoczynkowy	03.02.2023 r.	0
		31/2023	1	wypoczynkowy	07.03.2023 r.	
		33/2023	2	wypoczynkowy	13-14.03.2023 r.	
		63/2023	1	wypoczynkowy	02.05.2023 r.	
		86/2023	1	wypoczynkowy	09.06.2023 r.	
		108/2023	16	wypoczynkowy	24.07.- 14.08.2023 r.	
		150/2023	1	wypoczynkowy	16.11.2023 r.	
		157/2023	1	na żądanie	04.12.2023 r.	
		169/2023	2	wypoczynkowy	28-29.12.2023 r.	
16	11	43/2023	2	wypoczynkowy	07,11.04.2023 r.	17
		60/2023	1	wypoczynkowy	02.05.2023 r.	
		80/2023	1	wypoczynkowy	09.06.2023 r.	
		81/2023	5	wypoczynkowy	26-30.06.2023 r.	
		102/2023	2 9	wypoczynkowy	31.07- 01.08.2023 r. 02-14.08.2023 r.	
2	0		0	wypoczynkowy	0	7

Źródło: opracowanie własne na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji za rok 2023.

W ramach urlopu wypoczynkowego pracownikowi przysługuje urlop na żądanie. Zgodnie z art. 167 KP pracodawca jest obowiązany udzielić na żądanie pracownika i w terminie przez niego wskazanym nie więcej niż 4 dni urlopu w każdym roku kalendarzowym. Pracownik zgłasza żądanie udzielenia urlopu najpóźniej w dniu rozpoczęcia urlopu. Łączny wymiar urlopu nie może przekroczyć w roku kalendarzowym 4 dni, niezależnie od liczby pracodawców, z którymi pracownik pozostaje w danym roku w kolejnych stosunkach pracy. W jednostce z kontrolowanych osób 2 pracowników korzystało z urlopu na żądanie w wymiarze 1 dnia pracownik o nr 11 i 13. Podania o urlop potwierdzające wykorzystanie urlopu na żądanie zostały złożone pracodawcy.

Sprawdzono również wypłatę wynagrodzenia urlopowego u kontrolowanych pracowników. Zgodnie z § 8 rozporządzenia w sprawie urlopu wypoczynkowego:

1. Składniki wynagrodzenia przysługujące za okresy nie dłuższe niż jeden miesiąc, z wyjątkiem określonych w § 7 uwzględnia się przy ustalaniu wynagrodzenia urlopowego w łącznej wysokości wypłaconej pracownikowi w okresie 3 miesięcy kalendarzowych poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu;

2. W przypadkach znacznego wahania wysokości składników wynagrodzenia, o których mowa w ust. 1 składniki te mogą być uwzględnione przy ustalaniu wynagrodzenia urlopowego w łącznej wysokości wypłaconej pracownikowi w okresie nie przekraczającym 12 miesięcy kalendarzowych poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu;

3. Wynagrodzenie ustalone według zasad przewidzianych w ust. 1 i 2 stanowi podstawę wymiaru wynagrodzenia urlopowego, zwaną dalej podstawą wymiaru. Wynagrodzenie urlopowe oblicza się dzieląc podstawę wymiaru przez liczbę dni, w czasie których pracownik wykonywał pracę w okresie, z którego została ustalona ta podstawa, a następnie mnożąc tak ustalone wynagrodzenie za 1 dzień pracy przez liczbę dni pracy, jakie pracownik przepracowałby w czasie urlopu wypoczynkowego w ramach normalnego czasu pracy, zgodnie z obowiązującym go rozkładem czasu pracy, gdyby w tym czasie nie korzystał z urlopu.

U pracowników wymienionych pod nr 6 i 11 w związku z brakiem wypłacanych składników zmiennych podstawa wynagrodzenia za czas urlopu wypoczynkowego oraz urlopu na żądanie była taka sama, jak podstawa wynagrodzenia za pracę. Pracownicy Ci otrzymali wynagrodzenie za urlop wypoczynkowy i urlop na żądanie w prawidłowej wysokości.

Pracownicy wymienieni pod nr 2, 13 i 16 oprócz wynagrodzenia urlopowego od stałych składników wynagrodzenia winni również otrzymać wynagrodzenie urlopowe od zmiennych składników. Podstawą naliczenia wynagrodzenia urlopowego od zmiennych składników był wypłacony w 2023 r. dodatek za czas pracy w godzinach nocnych:

1. Pracownik pod nr 2 zgodnie z listami płac miał wypłacany dodatek nocny od września do grudnia 2023 r. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją i danymi zawartymi w tabeli 2 pracownik nie korzystał z urlopu wypoczynkowego w roku 2023.
2. Pracownik pod nr 13 zgodnie z listami płac miał wypłacony w 2023 roku dodatek za czas pracy w godzinach nocnych w kwietniu za 1 godzinę w kwocie 4,59 zł. Jednostka nie naliczyła pracownikowi wynagrodzenia urlopowego od zmiennych składników, czym naruszono o § 8 ust. 1 rozporządzenia w sprawie urlopu wypoczynkowego. Zgodnie z powyższym przepisem do wyliczeń wynagrodzenia urlopowego od zmiennych składników należy przyjąć okres 3 miesięcy poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu. Jednostka winna była naliczyć wynagrodzenie za urlop majowy, czerwcowy i lipcowy od dodatku za czas pracy w godzinach nocnych. Należało zsumować wynagrodzenie od zmiennych składników z 3 miesięcy poprzedzających urlop i tak ustaloną podstawę podzielić przez czas, w którym pracownik wykonywał pracę w ciągu tych 3 miesięcy a następnie pomnożyć przez czas pobytu na urlopie. W informacji z dnia 28.11.2024 r. samodzielny referent oświadczyła, że w związku z brakiem naniesienia wynagrodzenia za 1 godzinę nocną w miesiącu kwietniu na miesięczną kartę urlopową jednostka nie wypłaciła wynagrodzenia od zmiennych składników za wykorzystany urlop (załącznik nr 7 do protokołu). Wyliczone wynagrodzenie od zmiennych składników przedstawia tabela 3.

Wynagrodzenie urlopowe od zmiennych składników wynagrodzenia należne
kontrolowanym pracownikom Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Suliszewie w 2023 r.

Okres urlopu (od-do)	Dodatek nocny w okresie poprzedzają- cym urlop (w zł)	Liczba godzin przepracowanych w okresie poprzedzającym urlop	Liczba godzin urlopu wypoczynkowego	Należne wynagrodzenie od dodatku nocnego (w zł)
16.05.2023	4,59	Luty 120, Marzec 176, Kwiecień 115,08	8	4,59:411,08=0,01
09.06.2023	4,59	Marzec 176, Kwiecień 115,08 Maj 155	8	4,59:446,08=0,01
10-21.07.2023	4,59	Kwiecień 115,08 Maj 155 Czerwiec 157	80	4,59:427,08=0,01x80=0,8 zł

Źródło: opracowanie własne na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji za rok 2023.

Zgodnie z wyliczeniem zawartym w tabeli jednostka winna wypłacić pracownikowi wynagrodzenie od dodatku nocnego za urlop w maju i czerwcu 0,01 zł a w lipcu 0,8 zł.

3. Pracownik pod nr 16 miał wypłacony w 2023 roku dodatek za czas pracy w godzinach nocnych:

- w styczniu za 9 godzin nocnych w kwocie 37,35 zł;
- we wrześniu za 5 godzin nocnych w kwocie 21,45 zł;
- w grudniu za 3 godziny nocne w kwocie 14,22 zł.

W związku z wypłatą dodatku za prace w godzinach nocnych w styczniu, wynagrodzenie za urlop wypoczynkowy, z którego pracownik korzystał w kwietniu zostało naliczone od zmiennych składników wynagrodzenia i wypłacone w prawidłowej wysokości w kwocie 1,28 zł. Wykorzystując urlop w pozostałych okresach wynagrodzenie urlopowe od zmiennych składników nie przysługiwało.

Urlop pracowników pedagogicznych zatrudnionych w oparciu o przepisy Karty Nauczyciela

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Suliszewie jest placówką, w której są przewidziane ferie. Wśród wybranych do kontroli nauczycieli nie było osób, które pełniły funkcje kierownicze. Z uwagi na feryjność ośrodka nauczycielom przysługuje urlop wypoczynkowy w wymiarze odpowiadającym okresowi ferii i w czasie ich trwania. Nauczyciel zatrudniony w szkole, w której w organizacji pracy przewidziano ferie szkolne, uzyskuje prawo do pierwszego urlopu w ostatnim dniu poprzedzającym ferie szkolne, a prawo do drugiego i dalszych urlopów - w każdym następnym roku kalendarzowym. W ramach ustalonego wymiaru urlopu wypoczynkowego nauczyciel ma prawo do nieprzerwanego co najmniej czterotygodniowego urlopu wypoczynkowego. Nauczyciel zatrudniony przez cały okres trwania zajęć w danym

roku szkolnym w szkole, w której w organizacji pracy przewidziano ferie szkolne, ma prawo do urlopu wypoczynkowego w wymiarze i na zasadach określonych w ust. 1. Nauczyciel zatrudniony przez okres krótszy niż 10 miesięcy w szkole, w której w organizacji pracy przewidziano ferie szkolne, ma prawo do urlopu wypoczynkowego w wymiarze proporcjonalnym do określonego w umowie okresu prowadzenia zajęć.

W razie niewykorzystania urlopu wypoczynkowego w całości lub części w okresie ferii szkolnych z powodu niezdolności do pracy wywołanej chorobą lub odosobnieniem w związku z chorobą zakaźną, urlopu macierzyńskiego, urlopu na warunkach urlopu macierzyńskiego, urlopu ojcowskiego, urlopu rodzicielskiego, urlopu dla poratowania zdrowia, odbywania ćwiczeń wojskowych albo krótkotrwałego przeszkolenia wojskowego - nauczycielowi przysługuje urlop w ciągu roku szkolnego, w wymiarze uzupełniającym do 8 tygodni.

Za czas urlopu wypoczynkowego nauczycielowi przysługuje wynagrodzenie, jakie by otrzymał, gdyby w tym czasie pracował. Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i zajęcia dodatkowe oblicza się na podstawie przeciętnego wynagrodzenia z okresu wszystkich miesięcy danego roku szkolnego, poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu, a jeżeli okres zatrudnienia jest krótszy od roku szkolnego - z tego okresu. Jeżeli wysokość wynagrodzenia stanowiącego podstawę obliczenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i zajęcia dodatkowe uległa zmianie w okresie, z którego oblicza się wynagrodzenie za urlop, lub w miesiącu wykorzystywania urlopu, wynagrodzenie to ulega przeliczeniu.

W sprawach nieuregulowanych Karta Nauczyciela w art. 91 c ust. 1 odsyła do stosowania przepisów Kodeksu Pracy.

W roku 2023 ferie zimowe trwały w okresie od 13.02.2023 r. do 26.02.2023 r. a ferie letnie od 24.06.2023 r. do 31.08.2023 r.

Jak wskazano do kontroli wyznaczono 10 losowo wybranych nauczycieli. Wśród skontrolowanych nauczyciel pod nr 38 rozpoczął pracę od września 2023 r., wobec czego zgodnie z przepisami nie korzystał z urlopu wypoczynkowego w Ośrodku. Pozostali wybrani do kontroli nauczyciele zatrudnieni byli na podstawie aktu mianowania i wykorzystali urlop wypoczynkowy w okresie powyższych ferii.

Szczegółowo sprawdzeniu poddano wypłatę wynagrodzenia należnego za czas urlopu wypoczynkowego. Zgodnie z § 2 ust. 1 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom składniki wynagrodzenia określone w stawkach miesięcznych w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych stawek uwzględnia się w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. Wśród sprawdzonych nauczycieli składnikami stałymi były wynagrodzenie zasadnicze, dodatki: za wysługę lat, motywacyjny, z tytułu sprawowania funkcji wychowawcy klasy, dodatki za trudne warunki pracy i pracę w warunkach uciążliwych.

Zmiennym składnikiem wynagrodzenia nauczycieli były godziny nadwymiarowe oraz godziny doraźnych zastępstw. Wynagrodzenie urlopowe za godziny nadwymiarowe i zajęcia dodatkowe oblicza się mnożąc przeciętną miesięczną liczbę godzin z okresu miesiący danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu, a jeżeli okres zatrudnienia jest krótszy od roku szkolnego - z tego okresu, przez godzinową stawkę wynagrodzenia przysługującą w miesiącu wykorzystywania urlopu. Następnie wynagrodzenie za jeden dzień urlopu nauczyciela ustala się, dzieląc miesięczne wynagrodzenie obliczone według zasad określonych w § 1-4 przez liczbę 30 i mnoży przez liczbę dni urlopu. Sprawdzono prawidłowości naliczenia wynagrodzenia urlopowego od zmiennych składników. Kontroli dokonano w oparciu o listy płac, rozliczenia godzin nadwymiarowych za poszczególne miesiące roku szkolnego 2022/2023, informację o nieobecnościach nauczycieli w okresie ferii (załącznik nr 8 do protokołu), informację Dyrektora, że żaden z nauczycieli nie był zobowiązany do wykonywania pracy w okresie ferii (załącznik nr 9 do protokołu) oraz dokumentację z naliczenia średniej urlopowej (załącznik nr 10 do protokołu). Na podstawie przedstawionych do kontroli dokumentów z rozliczenia godzin nadwymiarowych dokonano wyliczenia średniej urlopowej z godzin nadwymiarowych i godzin doraźnych zastępstw, które prezentuje tabela będąca załącznikiem nr 11 do protokołu. Dane zawarte w zestawieniu w zakresie naliczenia średniej urlopowej porównano z danymi z dokumentacji będącej podstawą wypłaty średniej urlopowej za godziny nadwymiarowe i doraźnych zastępstw (załącznik nr 10 do protokołu). Jak wskazuje załącznik nr 11 w naliczeniu średniej dla ferii w okresie zimowym tj. 13-26 luty 2023 r. wystąpiły rozbieżności pomiędzy wyliczeniami jednostki, a Zespołu kontrolnego. Wskazane różnice wystąpiły w wyniku zaokrągleń oraz stosowania zasad niezgodnych z zapisami rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom. Zgodnie z rozporządzeniem należało pomnożyć przeciętną miesięczną liczbę godzin z okresu miesiący danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu, przez godzinową stawkę wynagrodzenia przysługującą w miesiącu wykorzystywania urlopu (§ 4), a następnie tak ustalone miesięczne wynagrodzenie podzielić przez liczbę 30 i pomnożyć przez liczbę dni urlopu (§ 5). Jednostka ustalając średnią urlopową ustaliła przeciętną miesięczną liczbę godzin z okresu miesiący danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu, którą następnie podzieliła na 30 i pomnożyła przez ilość dni urlopu. Uzyskany wynik mnożono przez stawkę wynagrodzenia przysługującą w miesiącu wykorzystywania urlopu. Taka kolejność działań narusza wymienione wyżej § 4 i 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom i przyczyniła się do rozbieżności wykazanych w załączniku nr 11.

W załączniku nr 11 zostały wykazane również różnice w wypłacie wynagrodzenia urlopowego od godzin nadwymiarowych i doraźnych zastępstw za lipiec i sierpień. W wyniku kontroli stwierdzono, że naliczając wynagrodzenie urlopowe obliczono je dla 30 dni podczas gdy miesiąc lipiec i sierpień mają 31 dni, a zgodnie z oświadczeniem Dyrektora (załącznik nr 9) nauczyciele byli zobowiązani do obecności w pracy tylko w dniu 31.08.2023 r. na Radzie Pedagogicznej. Powyższe

naruszyło zapisy § 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom i przyczyniło się do zaniżenia wynagrodzenia urlopowego w lipcu i sierpniu w kwotach wykazanych w załączniku nr 11 do protokołu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w sierpniu nauczyciel pod nr 37 przebywał na 3 dniowym zwolnieniu lekarskim w dniach 29-31.08.2023 r. Za czas ten potrącono średnią urlopową za godziny nadwymiarowe oraz doraźnych zastępstw w wysokości 181,22 zł, co potwierdza pismo z dnia 26-09-2023 r. dołączone do załącznika nr 8 - informacji o nieobecnościach nauczycieli w okresie ferii. W wyniku kontroli stwierdzono, że potrącona kwota została błędnie naliczona. Jednostka pomniejszyła nauczycielowi wynagrodzenie za 3 dni chorobowego ($1812,21 \text{ zł} : 30 \text{ dni} \times 3 \text{ dni} = 181,22 \text{ zł}$), zamiast ponownie ustalić wysokość wynagrodzenia za czas urlopu od godzin nadwymiarowych przyjmując, że pracownik był na urlopie przez 28 dni. Wobec powyższego należne wynagrodzenie za czas urlopu winno wynosić 1 691,40 zł ($((1812,21 \text{ zł} : 30 \text{ dni}) \times 28 \text{ dni} = 1691,40 \text{ zł})$). Różnica między wynagrodzeniem wypłaconym, a należnym to 120,81 zł, a potrącono 181,22 zł, czym zaniżono wynagrodzenie o 60,41 zł. Powyższe narusza § 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom.

Urlop z tytułu opieki nad dzieckiem do lat 14

Wśród skontrolowanych jeden pracownik i 4 nauczycieli korzystało z 2 dni wolnych na opiekę nad dzieckiem. Prawo do opieki nad dzieckiem dla pracowników reguluje art. 188 KP, zgodnie z którym pracownikowi wychowującemu przynajmniej jedno dziecko w wieku do 14 lat przysługuje w ciągu roku kalendarzowego zwolnienie od pracy w wymiarze 16 godzin albo 2 dni, z zachowaniem prawa do wynagrodzenia. Liczba dni zwolnienia od pracy nie ma wpływu na liczbę posiadanych dzieci znajdujących się na wychowaniu. Z opieki na dziecko może korzystać tylko jeden z rodziców. W odniesieniu do nauczycieli prawo do dni wolnych na opiekę nad dzieckiem reguluje art. 67e KN, zgodnie z którym nauczycielowi wychowującemu przynajmniej jedno dziecko w wieku do 14 lat przysługuje w ciągu roku kalendarzowego zwolnienie od pracy w wymiarze 2 dni, z zachowaniem prawa do wynagrodzenia. Jeżeli oboje rodzice lub opiekunowie dziecka są zatrudnieni, z uprawnienia może korzystać jedno z nich.

Oprócz prawidłowości udzielenia dni na opiekę nad dzieckiem sprawdzeniu poddano również wypłatę wynagrodzenia za ten czas. Zarówno w odniesieniu do pracowników, jak i nauczycieli przy wyliczaniu wynagrodzenia należało stosować przepisy § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie ustalania wynagrodzenia, zgodnie z którym przy ustalaniu wynagrodzenia za czas zwolnienia od pracy oraz za czas niewykonywania pracy, gdy przepisy przewidują zachowanie przez pracownika prawa do wynagrodzenia, stosuje się zasady obowiązujące przy ustalaniu wynagrodzenia za urlop z tym, że składniki wynagrodzenia ustalone w wysokości przeciętnej oblicza się z miesiąca w którym przypadło zwolnienie od pracy lub okres niewykonywania pracy.

Z uprawnienia do opieki nad dzieckiem do lat 14 korzystali:

- a) pracownik pod nr 13 w dniach 28-29 grudnia 2023 r. na podstawie karty urlopowej nr 161/2023. Pracownik złożył oświadczenie o korzystaniu z przysługujących uprawnień o których mowa w art. 188 KP. Kontroli poddano naliczenie oraz wypłatę wynagrodzenia urlopowego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, wyniku czego stwierdzono, że w związku z brakiem dodatku za czas pracy w godzinach nocnych w grudniu wynagrodzenie za urlop z tytułu opieki nad dzieckiem pracownikowi zostało wypłacone prawidłowo tylko w oparciu o wynagrodzenie stałe.
- b) nauczyciel pod nr 1, w dniu 12.06.2023 r., na podstawie karty urlopowej nr 100/2023. Kontroli poddano naliczenie oraz wypłatę wynagrodzenia urlopowego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, w wyniku czego stwierdzono, że pracownikowi prawidłowo naliczono wynagrodzenie za czas zwolnienia. Składniki określone w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych stawek uwzględniono w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. A wynagrodzenie od godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw naliczono z miesiąca korzystania z urlopu. Zgodnie z listą płac nr 139/2023 z lipca jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 149,40 zł, a zwiększyła o 198,91 zł. Różnica 49,51 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w czerwcu ($27,8 \text{ h} \times 53,42 \text{ zł} = 1\,485,08 \text{ zł}$: 30 dni = 49,51 zł).
- c) nauczyciel pod nr 16, w dniu 12.06.2023 r., na podstawie karty urlopowej nr 34/2023 oraz w dniu 07.06.2023 r. na podstawie karty urlopowej nr 79/2023. Kontroli poddano naliczenie oraz wypłatę wynagrodzenia urlopowego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, w wyniku czego stwierdzono, że pracownikowi prawidłowo naliczono wynagrodzenie za czas zwolnienia. Składniki określone w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych stawek uwzględniono w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. A wynagrodzenie od godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw naliczono z miesiąca korzystania z urlopu. Zgodnie z listami płac:
- nr 73/2023 za kwiecień jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 194,13 zł, a zwiększyła o 263,07 zł. Różnica 68,94 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w marcu ($7 \text{ h} \times 62,49 \text{ zł} = 437,43 \text{ zł}$:30 dni = 14,58 zł oraz $25,6 \text{ h} \times 63,70 \text{ zł} = 1\,630,72 \text{ zł}$: 30 = 54,36 zł);
 - nr 139/2023 z lipca jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 194,13 zł, a zwiększyła o 251,22 zł. Różnica 57,09 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w czerwcu ($6 \text{ h} \times 62,49 \text{ zł} = 374,94 \text{ zł}$: 30 dni = 12,50 zł oraz $21 \text{ h} \times 63,70 \text{ zł} = 1\,337,70 \text{ zł}$: 30 = 44,59 zł);
- d) nauczyciel pod nr 28, w dniu 04.04.2023 r., na podstawie karty urlopowej nr 42/2023 oraz w dniu 11.10.2023 r. na podstawie karty urlopowej nr 137/2023. Kontroli poddano naliczenie oraz wypłatę wynagrodzenia urlopowego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, w wyniku czego stwierdzono, że pracownikowi prawidłowo naliczono wynagrodzenie za czas zwolnienia. Składniki określone w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych

stawek uwzględniono w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. A wynagrodzenie od godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw naliczono z miesiąca korzystania z urlopu. Zgodnie z listami płac:

- nr 92/2023 za maj jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 207,25 zł, a zwiększyła o 253,08 zł. Różnica 45,83 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w kwietniu ($22 \text{ h} \times 62,49 \text{ zł} = 1374,78 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 45,83 \text{ zł}$);
- nr 232/2023 z listopada jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 206,24 zł, a zwiększyła o 278,31 zł. Różnica 72,07 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w październiku ($34,6 \text{ zł} \times 62,49 \text{ zł} = 2162,15 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 72,07 \text{ zł}$);

e) nauczyciel pod nr 29, w dniu 03.04.2023 r., na podstawie karty urlopowej nr 41/2023 oraz w dniu 15.05.2023 r. na podstawie karty urlopowej nr 71/2023. Kontroli poddano naliczenie oraz wypłatę wynagrodzenia urlopowego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, w wyniku czego stwierdzono, że pracownikowi prawidłowo naliczono wynagrodzenie za czas zwolnienia. Składniki określone w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych stawek uwzględniono w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. A wynagrodzenie od godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw naliczono z miesiąca korzystania z urlopu. Zgodnie z listami płac:

- nr 91/2023 za maj jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 193,38 zł, a zwiększyła o 229,47 zł. Różnica 36,09 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w kwietniu ($14 \text{ h} \times 48,00 \text{ zł} = 672 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 22,4 \text{ zł}$ oraz $8,4 \text{ h} \times 48,91 \text{ zł} = 410,84 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 13,69 \text{ zł}$);
- nr 111/2023 z czerwca jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 193,38 zł, a zwiększyła o 228,38 zł. Różnica 35,00 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w maju ($17,8 \text{ zł} \times 48,00 \text{ zł} = 854,40 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 28,48 \text{ zł}$ oraz $4 \text{ h} \times 48,91 \text{ zł} = 195,64 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 6,52 \text{ zł}$).

Urlop z tytułu sprawowania opieki został udzielony zgodnie z obowiązującymi przepisami, a wynagrodzenie wypłacone w przysługujących kwotach.

Urlop okolicznościowy

Uprawnienia związane z urlopem okolicznościowym wynikają z rozporządzenia w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy. Zgodnie z § 15 rozporządzenia pracodawca jest obowiązany zwolnić od pracy pracownika na czas obejmujący:

1. 2 dni w razie ślubu pracownika lub urodzenia się jego dziecka albo zgonu i pogrzebu małżonka pracownika lub jego dziecka, ojca, matki, ojczyma lub macochy;
2. 1 dnia w razie ślubu dziecka pracownika albo zgonu i pogrzebu jego siostry, brata, teściowej, teścia, babki, dziadka, a także innej osoby pozostającej na utrzymaniu pracownika lub pod jego bezpośrednią opieką.

Za czas zwolnienia od pracy, o którym mowa w § 15, pracownik zachowuje prawo do wynagrodzenia ustalonego w sposób określony w przepisach wydanych na podstawie art. 297 Kodeksu pracy. Zarówno w odniesieniu do pracowników, jak i nauczycieli przy wyliczaniu wynagrodzenia należało stosować przepisy § 5 ust. 1

rozporządzenia w sprawie ustalania wynagrodzenia, zgodnie z którym przy ustalaniu wynagrodzenia za czas zwolnienia od pracy oraz za czas niewykonywania pracy, gdy przepisy przewidują zachowanie przez pracownika prawa do wynagrodzenia, stosuje się zasady obowiązujące przy ustalaniu wynagrodzenia za urlop z tym, że składniki wynagrodzenia ustalone w wysokości przeciętnej oblicza się z miesiąca w którym przypadło zwolnienie od pracy lub okres niewykonywania pracy.

W SOSW w Suliszewie z wybranych do kontroli pracowników i nauczycieli dwóch korzystało w 2023 roku z urlopu okolicznościowego:

- a) pracownik pod nr 16 korzystał ze zwolnienia od pracy w wymiarze 1 dnia (8h) z tytułu ślubu córki w dniu 28.04.2023 r. Na podstawie podania o urlop została sporządzona karta urlopową nr 59/2023, którą podpisał Dyrektor jednostki. Pracownik korzystający z urlopu okolicznościowego za czas zwolnienia od pracy, o którym mowa powyżej miał prawo do wynagrodzenia. W związku z brakiem dodatku za czas pracy w godzinach nocnych w miesiącu korzystania z urlopu okolicznościowego, wynagrodzenie za urlop okolicznościowy w kwietniu zostało wypłacone w oparciu o wynagrodzenie stałe, co potwierdza lista płac nr 81/2023.
- b) nauczyciel pod nr 39 korzystał ze zwolnienia od pracy w wymiarze 1 dnia z tytułu śmierci brata w dniu 12.01.2023 r. Na podstawie wniosku o urlop została sporządzona karta urlopową 6/2023, zatwierdzona przez Dyrektora jednostki. Wynagrodzenie zostało wypłacone zgodnie z obowiązującymi zasadami. Składniki określone w stałej wysokości oraz składniki wynagrodzenia określone procentowo od tych stawek uwzględniono w wysokości należnej w miesiącu wykorzystywania urlopu. A wynagrodzenie od godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw naliczono z miesiąca korzystania z urlopu. Zgodnie z listą płac nr 31/2023 z 01.02.2023 r. jednostka pomniejszyła wynagrodzenie ogółem o 183,74 zł, a zwiększyła o 236,92 zł. Różnica 53,18 zł to wynagrodzenie naliczone od godzin ponadwymiarowych wypracowanych w styczniu ($35,8 \text{ h} \times 44,56 \text{ zł} = 1595,25 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 53,18 \text{ zł}$). Jak oświadczył Samodzielny referent (załącznik nr 12 do protokołu) nauczycielowi nie dokonano przeliczenia urlopu okolicznościowego w związku z podwyżką wynagrodzenia obowiązującą od stycznia, a wypłaconą w marcu 2023 r. Wzrost wynagrodzenia od stycznia spowodował, że wzrosła stawka za godzinę zajęć ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw, było 44,56 zł winno być 48,00 zł. Prawdłowo wyliczone wynagrodzenie winno więc wynosić $57,28 \text{ zł}$ ($35,8 \text{ h} \times 48,00 \text{ zł} = 1718,40 \text{ zł} : 30 \text{ dni} = 57,28 \text{ zł}$). Wobec powyższego zaniżono wynagrodzenie o 4,10 zł, czym naruszono § 4 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom.

Ad. 3 Prawdłowość wykonania obowiązków ochrony małoletnich w jednostkach oświatowych.

Przedmiot kontroli zgodnie z § 2 Uchwały Nr 45/2024 Zarządu Powiatu Choszczeńskiego z dnia 17 września 2024 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzania kontroli wykonywania obowiązków ochrony małoletnich w jednostkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Choszczeński obejmował:

I. Kontrolę zgodności z przepisami prawa wdrożenia standardów ochrony małoletnich, o których mowa w art. 22b ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochrona małoletnich (Dz. U. z 2024 r. poz. 560), zwanej dalej u.p.z.p.t.s.:

1) Standardy ochrony małoletnich zostały przyjęte Zarządzeniem Nr 2 I 2024 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie z dnia 12 lutego 2024 r. Niniejsze zarządzenie weszło w życie z dniem 15 lutego 2024 r.

2) Sprawdzenie zakresu przygotowania personelu do stosowania standardów oraz sposób dokumentowania tej czynności:

Za przygotowanie personelu do stosowania standardów w ośrodku odpowiedzialny jest Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Suliszewie. W dniu 14 lutego 2024 r. odbyło się spotkanie ze wszystkimi pracownikami placówki, na którym zostały przedstawione Standardy ochrony małoletnich w Ośrodku.

Pracownicy potwierdzili podpisem informacje o zapoznaniu się ze standardami oraz złożyli oświadczenie zobowiązujące ich do stosowania standardów.

Pracownicy niepedagogiczni Ośrodka złożyli oświadczenia w dniach: 14 lutego 2024 r., 19 lutego 2024 r. i 1 marca 2024 r. (nowozatrudniona osoba).

Pracownicy pedagogiczni Ośrodka złożyli oświadczenia w dniach: 14 lutego 2024 r., 30 sierpnia 2024 r. (1 osoba została zatrudniona w dniu 30 sierpnia 2024 r.).

3) Zasady i sposób udostępniania rodzicom albo opiekunom prawnym lub faktycznym oraz małoletnim standardów do zaznajomienia się z nimi i ich stosowania:

a) Standardy Ochrony Małoletnich zostały udostępnione w formie elektronicznej na stronie internetowej Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Suliszewie pod adresem: <https://oswsuliszewo.powiatchoszczenski.pl/standardy-ochrony-maloletnich.html>;

b) Standardy Ochrony Małoletnich z dniem ich przyjęcia zostały udostępnione w powszechnie dostępnym miejscu Ośrodka tj. dostępny w sekretariacie szkolnym, bibliotece szkolnej oraz pokoju nauczycielskim;

c) Standardy Ochrony Małoletnich zostały również przygotowane w wersji skróconej, zrozumiałej dla dzieci, dostosowanej do ich potrzeb, wieku, możliwości rozwojowych, zostały zamieszczone w formie obrazkowej na tablicy ogłoszeń umiejscowionej przy wejściu do szkoły.

4) Sposób dokumentowania i zasady przechowywania ujawnionych lub zgłoszonych incydentów lub zdarzeń zagrażających dobru małoletniego:

- a) ujawnione lub zgłoszone incydenty i zdarzenia zagrażające dobru małoletniego są dokumentowane w formie karty interwencji stanowiącej załącznik nr 2 do Standardów ochrony małoletnich;
- b) wszelkie dokumenty (np. notatki służbowe, notatki z rozmów, kopie dokumentacji) dotyczące interwencji sporządza się w placówce w formie papierowej, które przechowywane są przez okres 5 lat od dnia zakończenia interwencji w specjalnie przeznaczonych, wydzielonych części archiwum placówki;
- c) dostęp do rejestru zdarzeń zagrażających dobru małoletniego oraz zawiadomień posiada dyrektor Ośrodka oraz psycholog.

II. Kontrola spełnienia obowiązku pracodawcy uzyskania informacji z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym przed zatrudnieniem oraz obowiązku przedłożenia informacji z Krajowego Rejestru Karnego lub rejestru karnego innego państwa wynikający z art. 21 u.p.z.p.t.s.:

Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie przed zatrudnieniem pracowników pozyskał informacje z Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym tj.: nauczyciel zatrudniony z dniem 1 września 2024 r. – zaświadczenie z KRK 21.06.2024 r., informacja z RSPS z dnia 6 sierpnia 2024 r.

W zakresie sprawdzania pracowników administracji i obsługi, z aktualnie prezentowanego przez resort edukacji stanowiska wynika, że zgodnie z dotychczasową wykładnią sprawdzeniu podlegały wyłącznie osoby, które/których obowiązki/zadania w ramach stosunku pracy lub dopuszczenia do innej działalności dotyczyły opieki, wychowania itp. Nie ma uzasadnienia dla sprawdzenia, o którym mowa w art. 21 ust. 1 u.p.z.p.t.s. osób, których obowiązki/zadania w ramach stosunku pracy lub dopuszczenia do innej działalności nie będą związane z wychowaniem, edukacją, itp. (np. pracownicy kuchni, pracownicy techniczni, administracja szkolna).

Obowiązek weryfikacji zależy od zakresu realizowanych obowiązków (źródło MEN).

Na tym protokół zakończono.

Informacja o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolny stwierdził następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. Nie wypłacono wynagrodzenia od zmiennych składników za wykorzystany urlop wypoczynkowy, czym naruszono art. 172 Kodeksu pracy, w związku z § 8 ust. 1 rozporządzenia w sprawie urlopu wypoczynkowego. Nieprawidłowość przyczyniła się do nie wypłacenia wynagrodzenia w kwocie 0,82 zł.
2. Obliczając wynagrodzenie urlopowe od godzin nadwymiarowych oraz doraźnych zastępstw przyjęto błędną kolejność działań, czym naruszono § 4 i 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom.

Nieprawidłowość przyczyniła się do rozbieżności w wypłacie wynagrodzenia za ferie w okresie 13-26 lutego 2023 r. i 24-30 czerwca 2023 r.;

3. Obliczając wynagrodzenie urlopowe od godzin nadwymiarowych oraz doraźnych zastępstw za lipiec i sierpień, ustalone wynagrodzenie pomnożono przez 30 dni urlopu a nie 31 tyle ile dni mają miesiące, czym naruszono § 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom. Nieprawidłowość przyczyniła się do zaniżenia wynagrodzenia za ferie w lipcu i sierpniu 2023 r.
4. Błędnie skorygowano wynagrodzenie urlopowe nauczycielowi przebywającemu w sierpniu na zwolnieniu lekarskim, w efekcie czego zaniżono wynagrodzenie o 60,41 zł, czym naruszono § 5 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom.
5. Nie przeliczono wynagrodzenia za czas urlopu okolicznościowego wypłaconego w styczniu w sytuacji wzrostu wynagrodzenia w marcu z mocą obowiązującą od stycznia, czym naruszono § 4 rozporządzenia w sprawie udzielania urlopu wypoczynkowego nauczycielom. Nieprawidłowość przyczyniła się do zaniżenia wynagrodzenia w kwocie 4,10 zł.

Zgodnie z § 35 ust.1 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej poinformowano Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie o przysługującym mu prawie zgłoszenia w terminie 7 dni, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz prawie odmowy podpisania protokołu kontroli. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Wydruk liczby uczniów Powiatu Choszczeńskiego w poszczególnych szkołach z uwzględnieniem wag według stanu na 15.05.2024 r.;
2. Pismo Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Suliszewie znak SOSW 0911-1/2025 z 20.05.2025 r.;
3. Wydruk liczby etatów nauczycieli w Powiecie Choszczeńskim objętych potrzebami oświatowymi na 15.05.2024 r.;
4. Kserokopia pisma znak SOSW 432-25/2024 z 17.10.2024 r. dot. danych w bazie Systemu Informacji Oświatowej;
5. Wykaz pracowników administracji i obsługi oraz pracowników pedagogicznych zatrudnionych w SOSW w Suliszewie w 2023 r.;
6. Pismo z dnia 25.11.2024 r. w zakresie udzielania w 2023 r. urlopów zdrowotnych, bezpłatnych, jak również urlopów i świadczeń związanych z macierzyństwem;
7. Informacja z dnia 28.11.2024 r. Samodzielnego referenta o braku wypłaty wynagrodzenia od zmiennych składników za wykorzystany urlop;
8. Informacja z 04.03.2025 r. o nieobecnościach nauczycieli w okresie ferii w roku 2023 r.;
9. Informacja Dyrektora z 06.03.2025 r., o braku nauczycieli zobowiązanych do wykonywania pracy w okresie ferii;
10. Kserokopie dokumentacji z naliczenia średniej urlopowej za 2023 r.;

11. Zestawienie średniej urlopowej z godzin nadwymiarowych i godzin doraźnych zastępstw za 2023 r.;
12. Oświadczenie Samodzielnego referenta o niedokonaniu przeliczenia urlopu okolicznościowego w związku z podwyżką wynagrodzenia od stycznia 2023 r.

Podpisy

Kontrolujący:

Kierownik Biura Kontroli
/-/ mgr Wioletta Kowalik
Dyrektor

Inspektor Biura Kontroli
/-/ mgr Katarzyna Kaszak

Kierownik Wydziału Edukacji
/-/ mgr Renata Cichowska

Kierownik jednostki:

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
w Suliszewie
/-/ mgr Mariusz Bazan

Choszczno, dnia 5 sierpnia 2025 r.