**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w I Liceum Ogólnokształcącym im. Stefana Żeromskiego w Kielcach, ul. Ściegiennego 15.**

Na podstawie upoważnienia Nr 7/2018 wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 10 kwietnia 2018 r. do 11 maja 2018 r. z wyłączeniem dni od 30 kwietnia do
04 maja 2018 r. kontrolę problemową w zakresie prawidłowości prowadzenia spraw organizacyjno – prawnych, gospodarki pieniężnej, rozrachunków, gospodarki środkami trwałymi i wyposażeniem, dochodów i wydatków budżetowych oraz przestrzegania przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych za okres od 01 stycznia 2017 r.
do 31 grudnia 2017 r.

**W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:**

* Jednostka przy naliczeniu wynagrodzenia urlopowego za godziny nauczycieli za miesiąc czerwiec 2017 r. podzieliła miesięczną liczbę godzin z okresu miesięcy danego roku szkolnego poprzedzających miesiąc rozpoczęcia urlopu przez liczbę 30 następnie pomnożyła przez 8 dni urlopu za czerwiec 2017 r. Tak ustaloną liczbę pomnożyła przez godzinową stawkę wynagrodzenia przysługującego w miesiącu wykorzystania urlopu. Powyższe spowodowało rozbieżności pomiędzy wyliczona wartością, a wartością właściwą za godzinę.
* W przypadku pracownika obsługi zatrudnionego w okresie od 08.12.2016 r.
do 03.01.2017 r. stwierdzono, że przy ustaleniu podstawy ekwiwalentu ze składników zmiennych dokonano przeliczenia wynagrodzenia do nowych stawek wynikających ze zwiększenia wynagrodzenia a powinno uwzględnić się wynagrodzenia fatycznie wypłacone pracownikowi w okresie, za które przysługiwało to wynagrodzenie. Ponadto
z pisma o wypłatę ekwiwalentu wynika jedynie liczba dni, a nie liczba godzin niewykorzystanego przez pracownika urlopu wypoczynkowego, w związku z czym naliczono ekwiwalent za liczbę dni. Dodatkowo w przypadku trzech nauczycieli pismo
o wypłatę ekwiwalentu sporządzono dnia 02.06.2017 r., wypłata nastąpiła w dniu 02.06.2017 r., zaś stosunek pracy ustał z dniem 28.04.2017 r.
* Kontrola wykazała niezachowanie wynikającego z Regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych terminu składania oświadczeń o wysokości dochodów.