

Sprawozdanie z wykonanych kontroli za 2023 rok

Lp.	Podmiot kontrolowany (pełna nazwa, adres)	Data przeprowadzenia kontroli	Temat kontroli ze wskazaniem okresu kontrolowanego	Liczba wydanych zaleceń	Wydane zalecenia, wnioski, uwagi
1.	Niepubliczna Szkoła Mistrzostwa Sportowego Liceum Ogólnokształcące o profilu piłka nożna w Koninie, ul. Mickiewicza 11, 62-500 Konin Organ prowadzący : Next Level Football Spółka z o.o. ul. Okrężna 69 62 - 023 Dachowa	16.02.-10.03.2023	Prawidłowość sporządzenia informacji o liczbie uczniów oraz prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji za 2022 rok.	4	<ol style="list-style-type: none"> Dokonać zwrotu dotacji, w łącznej wysokości 7 750,72 zł (kwota należności głównej), wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. 2022, poz. 2082 ze zm.), wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności, zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 1 i ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022, poz. 1634 ze zm.), na rachunek 67 1560 0013 2015 2804 6127 0034 (VeloBank S.A.). Umowy z nauczycielami prowadzącymi zajęcia w wymiarze powyżej 4 godzin tygodniowo, zawierać zgodnie z art. 10a. ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. 2021, poz. 1762 ze zm.), tj. na podstawie umowy o pracę, umocowanej ustawą z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. 2022, poz. 1510 ze zm.).

					<p>3. Środki z dotacji wydatkować w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022, poz. 1634 ze zm.).</p> <p>4. Wykreślenia uczniów dokonywać na podstawie pisemnej rezygnacji, tj zgodnie z § 69 ust. 8 pkt 2 statutu Szkoły Mistrzostwa Sportowego Liceum Ogólnokształcące o profilu piłka nożna.</p> <p>Z uwagi na zwrot dotacji, dokonany w dniu 17.04.2023 r.: — wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. 2022, poz. 2082 ze zm.), w kwocie łącznie 155,00 zł (133,00 zł - należność główna; 22,00 zł – odsetki), — pobranej nienależnie, w kwocie 1 192,63 (należność główna), odstępuję od wydania zalecenia w tym zakresie.</p>
2.	Niepubliczna Przedszkole „SPORTUŚ, ul. Z. Urbanowskiej 9, 62-500 Konin Organ prowadzący : Filip Drygiel i Janusz Lipiński. ul. Zofii Urbanowskiej 9 62 - 500 Konin	11.09.-29.09.2023	Prawidłowość sporządzenia informacji o liczbie uczniów oraz prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji za 2022 rok.	0	Zwrot dotacji w wysokości 397,03 zł (należność główna), dokonany w trybie art. 252 ust. 1 pkt 1 i ust. 6 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023, poz. 1270 ze zm.) w dniu 17.10.2023 r. na rachunek Urzędu Miejskiego w Koninie, wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. 2023, poz. 1400), przed sporządzeniem wystąpienia pokontrolnego.

3.	Liceum Ogólnokształcące w Konińskim Centrum Edukacyjnym w Koninie, ul. Adama Mickiewicza 11 Organ prowadzący : Konińskie Centrum Edukacyjne Janusz Berdziński Sp. k. 62-500 Konin, ul. Adama Mickiewicza 11	18.01.-03.02.2023	Prawidłowość sporządzenia informacji o liczbie uczniów oraz prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji za 2021 rok.	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. Umowy z nauczycielami prowadzącymi zajęcia w wymiarze powyżej 4 godzin tygodniowo, zawierać zgodnie z art. 10a. ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. 2021, poz. 1762 ze zm.), tj. na podstawie umowy o pracę, umocowanej ustawą z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. 2022, poz. 1510 ze zm.). 2. Przeprowadzenie zajęć lekcyjnych potwierdzać, zgodnie z § 21 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. 2017 r., poz. 1646 ze zm.), tj. poprzez wpisanie przez nauczyciela w dzienniku elektronicznym tematu zajęć. 3 3. Rozliczenia kosztów mediów dokonywać zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Konińskiego Centrum Edukacyjnego Janusz Berdziński Sp. k. z dnia 22.03.2016 r., tj. procentowo między Liceum Ogólnokształcące, a Konińskie Centrum Edukacyjne Janusz Berdziński Sp. k. <p>Z uwagi na zwrot, dokonany w trybie art. 252 ust. 1 i 6 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2022, poz. 1634 ze zm.), w dniu 09.03.2023 r., dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy z</p>
----	--	-------------------	--	---	--

					dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. 2022, poz. 2082 ze zm.), wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w łącznej kwocie 4.156,72 zł, odstępuję od wydania zalecenia w tym zakresie.
4.	Przedszkole nr 12 „Kubuś Puchatek” w Koninie, u. Wyszyńskiego 42	13.11.-08.12.2023	Prawidłowość naliczania i wydatkowania środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS za 2022 rok	3	<p>1. Przestrzegać zapisów art. 27 ust. 1 ustawy z 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 854 tj.), oraz regulacji art. 8 ust. 2 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 998 tj.), poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) uzgodnienie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, z pracownikiem wybranym przez załogę do reprezentowania jej interesów, oraz 2) wprowadzenie wzoru dokumentu stosowanego w procesie udzielania świadczenia socjalnego. <p>2. Ewidencję operacji gospodarczych związanych z rozdysponowaniem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ujmowaną na koncie 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”, prowadzić zgodnie z zapisem załącznika nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont, to jest na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki</p>

					<p>z pracownikami" (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 tj.).</p> <p>3. Przestrzegać zapisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2009 r. poz. 349) oraz art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, który definiuje coroczny odpis podstawowy (Dz. U. z 2023 r. poz. 998 tj.).</p>
5.	Przedszkole nr 13 „Słoneczko” w Koninie, ul. Pogodna 17	08.05.-26.05.2023	Prawidłowość naliczania i wydatkowania środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS za 2022 rok	4	<p>1. Ewidencję operacji gospodarczych związanych z rozdysponowaniem ZFŚS ujmowaną na koncie 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”, prowadzić zgodnie z zapisem załącznika nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont, to jest na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 tj.).</p> <p>2. Przestrzegać zapisów art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. , poz. 923 tj.), który stanowi, że zasady i warunki korzystania z ulgowych usług i świadczeń określa pracodawca w regulaminie.</p> <p>3. Przekazać na rachunek bankowy Funduszu odpis w kwocie 1.001,38 zł w związku</p>

					<p>z nieprzestrzeganiem zapisów, o których mowa w art. 5 ustawy o ZFŚS i art. 53 ust. 1 i 2 Karty Nauczyciela.</p> <p>4. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależniać od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszy, zgodnie z zapisami art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022, poz. 923 tj.).</p>
6.	Przedszkole nr 14 „Krasnala Hałabały” w Koninie ul. Ks. B. Palenickiego 4	22.05.-09.06.2023	Prawidłowość naliczania i wydatkowania środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS za 2022 rok	4	<p>1. Ewidencję operacji gospodarczych związanych z rozdysponowaniem ZFŚS ujmowaną na koncie 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”, prowadzić zgodnie z zapisem załącznika nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont, to jest na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 tj.).</p> <p>2. Przekazać na rachunek bankowy Funduszu odpis w kwocie 2.632,76 zł. (słownie: dwa tysiące sześćset trzydzieści dwa złote 76/100), w związku z nieprzestrzeganiem zapisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na ZFŚS (Dz. U. z 2009 r., Nr 43, poz. 349).</p>

					<p>3. Świadczenia urlopowe nauczycieli wpłacać zgodnie z zapisem art. 53 ust. 1a Karty Nauczyciela, który jednoznacznie wskazuje, że wysokość tego świadczenia ustala się proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy i okresu zatrudnienia nauczyciela w danym roku szkolnym. Z uwagi na powyższe należy dokonać:</p> <p>a) zwrotu na rachunek pracownika pedagogicznego, obecnie emeryta, wymienionemu w poz. 6 załącznika nr 13 do akt kontroli, kwoty 554,33 zł. (słownie: pięćset pięćdziesiąt cztery złote 33/100), w związku z zaniżoną kwotą wypłaty świadczenia urlopowego,</p> <p>b) zwrotu na rachunek Funduszu kwoty 13,86 zł. (słownie: trzynaście złotych 86/100), w związku z zawyżoną kwotą wypłaty świadczenia urlopowego pracownikowi wykazanemu w poz. 8 załącznika nr 13 do akt kontroli.</p> <p>4. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależniać od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszy, zgodnie z zapisami art. 8 ust. 1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022, poz. 923 tj.) , który wskazuje zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń</p>
--	--	--	--	--	--

					finansowych z Funduszu, które pracodawca określa w regulaminie.
7.	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Zofii Urbanowskiej w Koninie , ul. Kolska 2	09.02.-03.03.2023	Prawidłowość naliczania i wydatkowania środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS za 2022 rok	8	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ewidencję księgową operacji gospodarczych Funduszu - konto „851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” prowadzić zgodnie z zapisami załącznika nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 tj.). 2. Niezweryfikowane saldo konta 851 „Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” oraz konta 135 „ Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia” zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o rachunkowości należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji. 3. Umowy o udzielenie pożyczki mieszkaniowej z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych sporządzać przy zachowaniu należytej staranności. 4. Przyznawanie dofinansowania do wypoczynku dzieci i młodzieży dokonywać zgodnie z opisem na załączonych fakturach do wniosku, w szczególności gdy dotyczy on wypoczynku zorganizowanego dla dzieci i młodzieży, w nawiązaniu do art. 92a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2021, poz. 1915 tj.).

					<p>5. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu powinno uzależnić się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszy, zgodnie z zapisami art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022, poz. 923 tj.).</p> <p>6. Przy kwalifikowaniu uprawnionych do danego progu dochodowego kierować się jednolitymi, obowiązującymi wszystkimi zasadami.</p> <p>7. Dokonać zwrotu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwoty 50,00 zł emerytowi wykazanemu w zał. nr 25 w związku z wypłatą dofinansowania do wczasów pod gruszą niezgodnie z kwotą wynikającą z oświadczenia, - kwoty 50,00 zł emerytowi wykazanemu w zał. nr 26 w związku z wypłatą dofinansowania do wczasów pod gruszą niezgodnie z kwotą wynikającą z oświadczenia, - kwoty 50,00 zł na rachunek Funduszu, w związku z zawyżoną kwotą wypłaconego świadczenia emerytowi wykazanemu w zał. nr 27, - kwoty 100,00 zł emerytowi wykazanemu w zał. nr 37 w związku z wypłatą pomocy świętecznej niezgodnie z kwotą
--	--	--	--	--	--

					<p>wynikającą z oświadczenia,</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwoty 30,00 zł na rachunek Funduszu, w związku z zawyżoną kwotą wypłaconego świadczenia emerytowi wykazanemu w zał. nr 39/1-2. <p>8. Dokonać zwrotu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwoty 22,36 zł na rachunek Funduszu, w związku z zawyżoną kwotą świadczenia urlopowego wypłaconego pracownikowi z poz. 48 załącznika nr 20/1-2 (obecnie emeryta), - kwoty 22,36 zł na rachunek Funduszu, w związku z zawyżoną kwotą świadczenia urlopowego wypłaconego pracownikowi z poz. 58 załącznika nr 20/1-2 (obecnie emeryta).
8.	Szkoła Podstawowa nr 7 w Koninie, ul. Wyszyńskiego 44	06.04-28.04.2023	Prawidłowość naliczania i wydatkowania środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS za 2022 rok	8	<p>1. Ewidencję księgową operacji gospodarczych Funduszu – konto „851-Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” prowadzić zgodnie z zapisami załącznika nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont [...] (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 tj.).</p> <p>2. Bezwzględnie przestrzegać ustawowych terminów przekazywania odpisów na rachunek bankowy Funduszu określonych w art. 6 ust. 2 ustawy z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu</p>

					<p>Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923 tj.).</p> <p>3. Przekazać na rachunek bankowy Funduszu odpis w kwocie 3.537,16 zł w związku z nieprzestrzeganiem zapisów Rozporządzenia Ministra Pracy i polityki Socjalnej z 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na ZFŚS (Dz. U. z 2009 r., Nr 43, poz. 349).</p> <p>4. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależniać od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszy, zgodnie z zapisami art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022, poz. 923 tj.).</p> <p>5. Przestrzegać zapisów §12 ust. 1 lit. d Regulaminu ZFŚS zgodnie z którym zapłata za dofinansowanie do zorganizowanej formy wczasów rodzinnych, pobytu sanatoryjnego, wypoczynku dzieci i młodzieży następuje przelewem na konto organizatora.</p> <p>6. Przestrzegać zapisu art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zgodnie z którym, dowody księgowe powinny być rzetelne, tj. zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.).</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>7. Przestrzegać zapisów Rozdziału VI § 15 pkt. 3 Regulaminu ZFŚS zgodnie z którym pożyczki udzielane od września 2017 r. udzielane są na okres do 20 miesięcy.</p> <p>8. Przestrzegać zapisów art. 21 ust. 1 pkt 67 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych wprowadzonego ustawą z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568 ze zm.) zgodnie z którym kwota limitu zwolnienia podatkowego od udzielonych świadczeń z ZFŚS wynosi 2.000 zł.</p>
9.	Szkoła Podstawowa nr 15 im. Polskich Olimpijczyków w Koninie, ul. Turkusowa 1a	28.06.-21.07.2023	Kontrola realizacji dochodów w 2022 r.	2	<p>1. Przestrzegać zapisów paragrafu 4 pkt. 3 ujętych w załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 16/2022 Prezydenta Miasta Konina z dnia 8 lutego 2022 roku w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad ewidencji i rozliczeń podatku od towarów i usług VAT w Mieście Koninie w związku z centralizacją rozliczeń.</p> <p>2. Bezwzględnie przestrzegać zapisów art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023, poz. 1270, tj.), który stanowi, że jednostki sektora finansów publicznych są zobowiązane do ustalania przypadających im należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny, oraz</p>

					terminowego podejmowania w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.
10.	II Liceum Ogólnokształcące im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Koninie, ul. 11 Listopada 7a	11.09.-29.09.2023	Kontrola realizacji dochodów w 2022 r.	0	Nie dotyczy
11.	Zespół Szkół im. Mikołaja Kopernika w Koninie, Aleje 1 Maja 22	05.10.-31.10.2023	Kontrola realizacji dochodów w 2022 r.	5	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzegać zapisów paragrafu 4 pkt. 3 ujętych w załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 16/2022 Prezydenta Miasta Konina z dnia 8 lutego 2022 roku w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad ewidencji i rozliczeń podatku od towarów i usług VAT w Mieście Koninie w związku z centralizacją rozliczeń, zgodnie, z którym w zawieranych i obecnie realizowanych umowach w zakresie dochodów, termin płatności należności na rzecz jednostki ma być określony konkretną datą. 2. Przestrzegać zapisów art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023, poz. 1270, tj.), i w przypadku nieterminowego regulowania należności na rzecz szkoły, naliczać stosowne odsetki oraz przekazywać je do budżetu Miasta Konina. Ponadto, co najmniej raz w roku sporządzić kalkulację kosztów utrzymania budynków szkolnych, niezbędną do

					<p>ustalenia minimalnych stawek czynszu stosowanych w umowach najmu.</p> <p>3. W wyniku błędnego naliczenia odsetek oraz niepobranych należności odsetkowych wynikających z wpłat najemców po terminie wskazanym w zawartych umowach za najem/dzierżawę, dokonać na rachunek bankowy szkoły wpłaty w wysokości 24,41 zł., oraz przekazać ją do budżetu Miasta Konina. Obowiązek powyższy wynika z art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023, poz. 1270, tj.).</p> <p>4. Przestrzegać zapisów art. 106i ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2023.1570 tj.), i w przypadku umów najmu/dzierżawy fakturę dla najemcy/dzierżawcy wystawiać nie później niż z upływem terminu płatności.</p> <p>5. Przestrzegać zasad techniki prawodawczej, wynikającej z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie "Zasad techniki prawodawczej" (Dz.U. z 2016 poz. 283 tj.) poprzez zamieszczenie w nowych jak i już obowiązujących Zarządzeniach Dyrektora Szkoły przepisu prawnego, na podstawie, którego wydawane jest konkretne zarządzenie.</p>
--	--	--	--	--	--

					Podstawą wydania zarządzenia jest przepis prawny, który upoważnia dany organ do uregulowania określonego zakresu spraw oraz wyznacza zadania lub kompetencje danego organu.
12.	Miejska Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Koninie, ul. Sosnowa 12	08.05.-26.05.2023	Prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń za 2022 rok.	2	<p>1. Zwyżki o 1% dodatku za wieloletnią pracę dokonywać za każdy dalszy rok pracy, tj. zgodnie ze stanem faktycznym, wynikającym z wszystkich poprzednio zakończonych okresów zatrudnienia oraz innych okresów, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze, na mocy art. 38 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530) oraz wypłacać:</p> <p>1) począwszy od pierwszego dnia miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym pracownik samorządowy nabył prawo do dodatku lub wyższej stawki dodatku, jeżeli nabycie prawa nastąpiło w ciągu miesiąca;</p> <p>2) za dany miesiąc, jeżeli nabycie prawa do dodatku lub wyższej stawki dodatku nastąpiło pierwszego dnia miesiąca, tj. zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 października 2021r. w sprawie wynagradzania</p>

					<p>pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960).</p> <p>2. Premię dodatkową przyznawać zgodnie z obowiązującymi w jednostce regulaminami premiowania i pracy.</p>
13.	Koniński Dom Kultury w Koninie, pl. Niepodległości 1	01.08.-23.08.2023	Prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń za 2022 rok.	0	Nie dotyczy.
14.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Koninie, ul. Kaliska 19	09.10.-31.10.2023	Prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń za 2022 rok.	3	<p>1. Przestrzegać zapisów zał. nr 3 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960 ze zm.), w zakresie prawidłowego ustalania minimalnego poziomu wynagradzania zasadniczego ustalonego w kategoriach zaszeregowania.</p> <p>2. Przestrzegać art. 38 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530), w zakresie dokonywania zwwyżki dodatku za wieloletnią pracę za każdy dalszy rok pracy, tj. zgodnie ze stanem faktycznym, wynikającym z wszystkich poprzednio zakończonych okresów zatrudnienia oraz innych okresów, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze.</p>

					3. Przestrzegać art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530) oraz S 8 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960 ze zm.), w zakresie prawidłowego ustalania prawa do nagrody jubileuszowej.
15.	Żłobek Miejski w Koninie, ul. Sosnowa 6	03.04.-20.04.2023	Prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń za 2022 rok.	4	<p>1. Stanowiska pracy planować zgodnie z wykazem stanowisk, ujętym w tabeli „F”, stanowiącej załącznik do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960) - dot. zaplanowania stanowiska kierownika oddziału żłobkowego.</p> <p>2. Zwyżki o 1% dodatku za wieloletnią pracę dokonywać za każdy dalszy rok pracy, tj. zgodnie ze stanem faktycznym, wynikającym z wszystkich poprzednio zakończonych okresów zatrudnienia oraz innych okresów, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze na mocy art. 38 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530) oraz wypłacać:</p>

					<p>1) począwszy od pierwszego dnia miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym pracownik samorządowy nabył prawo do dodatku lub wyższej stawki dodatku, jeżeli nabycie prawa nastąpiło w ciągu miesiąca;</p> <p>2) za dany miesiąc, jeżeli nabycie prawa do dodatku lub wyższej stawki dodatku nastąpiło pierwszego dnia miesiąca, tj. zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960).</p> <p>3. Wpłaty nagrody jubileuszowej dokonywać niezwłocznie po nabyciu przez pracownika samorządowego prawa do niej, tj. zgodnie z § 8 ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960).</p> <p>4. Określić w regulaminie wynagradzania:</p> <p>1) szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego,</p> <p>2) warunki i sposób przyznawania dodatku funkcyjnego w zakresie stanowiska i formy - kwotowo lub procentowo,</p> <p>w myśl art. 39 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r.</p>
--	--	--	--	--	---

					o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530).
16.	Brusa Szkolna nr 1 im. Ryszarda Michalskiego w Koninie, Aleje 1 Maja 22A	16.06.-30.06.2023	Prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń za 2022 rok.	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzegać art. 38 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530), w zakresie dokonywania zwwyżki dodatku za wieloletnią pracę za każdy dalszy rok pracy, tj. zgodnie ze stanem faktycznym, wynikającym z wszystkich poprzednio zakończonych okresów zatrudnienia oraz innych okresów, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze. 2. Przestrzegać art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2022, poz. 530) oraz § 8 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2021, poz. 1960 ze zm.), w zakresie prawidłowego ustalania prawa do nagrody jubileuszowej. 3. Przestrzegać § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 144 ze zm.), poprzez wykazywanie w sprawozdaniach danych zgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

17.	Przedszkole nr 8 im. Janka Wędrawniczka w Koninie, ul. Przemysłowa 12	30.11.-14.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym, znak sprawy KO.1711.12.2021 z dnia 05.07.2021	0	Nie dotyczy
18.	Przedszkole nr 2 „Kraina Wesołej Zabawy” w Koninie, ul. Zygmunta Noskowskiego 4	23.11.-29.11.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym WAK.1711.10.2022 z 04.07.2022)	0	Nie dotyczy
19.	Przedszkole nr 4 Biały konik w Koninie, ul. Kryształowa 5	01.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (WAK.1711.1.2022 z dnia 22.03.2022).	0	Nie dotyczy
20.	Przedszkole nr 6 w Koninie, ul. Ludwika Solskiego 4	29.11.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711..8.2022 z dnia 06.06.2022 r.)	0	Nie dotyczy
21.	Przedszkole nr 7 „Bolek i Lolek” w Koninie, ul. Kolejowa 30	27.11.-28.11.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711. 9.2022 z dnia 03.06.2022)	0	Nie dotyczy
22.	Przedszkole nr 10 „Leszczynowa Górka” w Koninie, ul. Chopina 11	04.12.-07.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711.18.2023 z dnia 03.11.2022)	0	Nie dotyczy
23.	Przedszkole nr 25 „Bajka” w Koninie, ul. Kosmonautów 4a	04.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711.4.2022 z dnia 14.04.2022)	0	Nie dotyczy

24.	Przedszkole nr 31 „Pod Tęczą” w Koninie, ul. Różyckiego 3	21.11.-28.11.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711.22.2022 z dnia 12.12.2022).	0	Nie dotyczy
25.	Szkoła Podstawowa nr 8 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Koninie, ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 24	30.11.-14.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711. 15.2022 z dnia 19.09.2022)	0	Nie dotyczy
26.	Szkoła Podstawowa nr 10 im. Adama Mickiewicza w Koninie, ul. Leopolda Staffa 5	27.11.-01.12.2023	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń ujętych w wystąpieniu pokontrolnym (znak sprawy WAK.1711. 16.2022 z dnia 08.11.2022)	0	Nie dotyczy
27.	Medyczna Szkoła Policealna „COSINUS” w Koninie, Aleje 1 Maja 22, 62-510 Konin Organ prowadzący : Fundacja Cosinus Edukacja KO ul. Wólczańska 4 A 90 - 720 Łódź	14.11.-21.12.2023	Prawidłowość sporządzenia informacji o liczbie uczniów oraz prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji za 2022 rok.	-	Kontrola w trakcie realizacji.
28.	Publiczna Szkoła Policealna Florystyki „ŻAK” w Koninie ul. Fryderyka Chopina 21 D 62 – 510 Konin	10.07.-25.07.2023 Kontrola doraźna zlecona przez NIK	Prawidłowość pobierania w 2022 r. dotacji, o której mowa w art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2082 ze zm.), tj. skontrolowanie:	0	Nie dotyczy

			1. Czy prawidłowo wykazano uczniów szkoły do naliczenia i rozliczenia dotacji. 2. Czy dotacja została pobrana należnie i w prawidłowej wysokości.		
--	--	--	--	--	--

Sporządziła : *Danuta Górską – Kierownik Wydziału Audytu i Kontroli – Audytor wewnętrzny*
Konin, dnia 31 stycznia 2024 r.