

URZĄD MIEJSKI W NOWOGÓDZIU	
Data wpływu	2025-12-22
Liczba	0876
Przyjmujący	Załącznik
Delegat	RF Su
Znak sprawy	Da

**Sprawozdanie końcowe z zadania zapewniającego
przeprowadzonego
w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie**

Temat zadania zapewniającego:
**„Rozliczanie godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli
w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie”.**

Spis treści:

I.	Opinia z przeprowadzonego zadania audytowego w zakresie rozliczania godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie	3
II.	Sprawozdanie końcowe z zadania zapewniającego w zakresie rozliczania godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie	3
	1. Informacje o podmiocie audytowanym	3
	2. Data rozpoczęcia audytu	3
	3. Data zakończenia audytu	3
	4. Data sprawozdania	3
	5. Osoba dokonująca audytu	3
	6. Cel, zakres i techniki przeglądu	3
	7. Kryteria oceny ustaleń stanu faktycznego.....	4
	8. Sposób klasyfikowania wyników dla poszczególnych kryteriów oceny stanu faktycznego	4
	9. Szczegółowe ustalenia przeglądu	5
	10. Zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenia usprawnień	15
	11. Wskazanie słabości kontroli zarządczej, analiza ich przyczyn oraz skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości kontroli zarządczej	15
III.	Informacje końcowe i podpisy	15

I. Opinia z przeprowadzonego zadania audytowego w zakresie rozliczania godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie.

Wykazywanie i rozliczanie godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych przez nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie oceniono pozytywnie.

Adekwatność, skuteczność i efektywność mechanizmów kontroli zarządczej w badanym obszarze należy uznać za wystarczającą.

II. Sprawozdanie końcowe z zadania zapewniającego w zakresie rozliczania godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie.

1. Informacje o podmiocie audytowanym

Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Brzustowie
Brzustów 1
97-215 Brzustów

2. Data rozpoczęcia audytu

17 czerwca 2025 r.

3. Data zakończenia audytu

30 czerwca 2025 r.

4. Data sprawozdania

19 grudnia 2025 r.

5. Osoba dokonująca audytu

Tomasz Ciechanowicz - audytor wewnętrzny, zaświadczenie MF nr 1367/2004.

6. Cel, zakres i techniki przeglądu

Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia o poprawności rozliczania godzin ponadwymiarowych i wykazywania zastępstw doraźnych za nieobecnych nauczycieli w roku szkolnym 2024/2025 w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie.

Przedmiotowy zakres zadania zapewniającego:

- prawidłowość wykazywania godzin ponadwymiarowych, rozliczania zastępstw doraźnych przez nauczycieli w Publicznej Szkole Podstawowej w Brzustowie na wybranej losowo próbie za rok szkolny 2024/2025,
- analiza prawidłowości i rzetelności prowadzenia dzienników lekcyjnych, księgi zastępstw.

W trakcie przeglądu zastosowano ponadto techniki badawcze:

Testy zgodności – przeprowadza się dla uzyskania wystarczających dowodów, że dany system działa zgodnie z rozumieniem audytora uzyskanym poprzez ocenę systemu kontroli zarządczej, czyli że mechanizmy kontroli są stosowane.

Zasięganie informacji - jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej / audytowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.

7. Kryteria oceny ustaleń stanu faktycznego.

Kryterium ustalane dla poszczególnych obszarów badania dotyczy prawidłowości zgodności i rzetelności. Funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem będzie oceniane pod względem: adekwatności, skuteczności i efektywności mechanizmów kontroli zarządczej, sklasyfikowanych jako: pozytywne, pozytywne z zastrzeżeniami bądź negatywne.

8. Sposób klasyfikowania wyników dla poszczególnych kryteriów oceny stanu faktycznego.

Zidentyfikowane w czasie audytu ustalenia zostały sklasyfikowane według 3-stopniowej skali:

- 1) ryzyko wysokie (istotność wysoka) - oznacza, że dana kategoria nieprawidłowości stanowi ryzyko obarczone poważnymi następstwami, bądź mającymi duże znaczenie dla efektywności lub funkcjonowania badanego systemu. Niezbędna jest niezwłoczna reakcja kierownictwa;
- 2) ryzyko średnie (istotność średnia) - oznacza słabe punkty, które nie mają implikacji tak istotnych dla funkcjonowania systemu, jak wymienione powyżej,

stanowią jednakże ryzyko i muszą zostać usprawnione, by obniżyć ryzyko do akceptowalnego poziomu;

- 3) ryzyko niskie (istotność niska) - oznacza drobne uchybienia, sytuacje lub czynności, które wymagają usprawnienia w celu poprawienia skuteczności lub efektywności działania.

9. Szczegółowe ustalenia przeglądu.

Audyt przeprowadzono w oparciu o akty prawne obowiązujące w roku szkolnym 2024/2025, tj.:

- ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tj. Dz.U z 2024 poz. 750);
- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 986);
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 3 kwietnia 2009 r. w sprawie dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez organy administracji rządowej (Dz.U. z 2023 r. poz. 1289);
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz.U. z 2012 r. poz. 977 ze zm.);
- rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 204 ze zm.);
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2024 poz. 50);
- uchwałę Nr XXXVIII/255/2006 Rady Gminy Inowłódz z dnia 7 września 2006 r. w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin dla nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy, obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin w szkołach prowadzonych przez Gminę Inowłódz;
- uchwałę Nr XXXIII/207/21 Rady Gminy Inowłódz z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach

podstawowych prowadzonych przez Gminę Inowłódz,

- arkusz organizacyjny na rok szkolny 2024/2025 wraz ze zmianami;
- plany lekcji;
- dzienniki lekcyjne za rok szkolny 2024/2025;
- dzienniki zajęć dodatkowych;
- księgę zastępstw;
- wykazy godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych nauczycieli.

Na podstawie art. 35 ust. 1 Karty Nauczyciela w szczególnych wypadkach, podyktowanych wyłącznie koniecznością realizacji programu nauczania, nauczyciel może być obowiązany do odpłatnej pracy w godzinach ponadwymiarowych zgodnie z posiadaną specjalnością, których liczba nie może przekroczyć 1/4 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć. Przydzielenie nauczycielowi większej liczby godzin ponadwymiarowych może nastąpić wyłącznie za jego zgodą, jednak w wymiarze nieprzekraczającym 1/2 tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć. Zgodnie z art. 35 ust. 3 Karty Nauczyciela wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw wypłaca się według stawki osobistego zaszerzgowania nauczyciela, z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy. Wysokość tego wynagrodzenia określa w regulaminie wynagradzania nauczycieli – organ prowadzący szkołę będący jednostką samorządu terytorialnego.

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 3 kwietnia 2009 r. w sprawie dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez organy administracji rządowej w § 6 ust. 4 stanowi, że wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe przydzielone w planie organizacyjnym nie przysługują za dni, w których nauczyciel nie realizuje zajęć z powodu przerw przewidzianych przepisami o organizacji roku szkolnego, rozpoczynania lub kończenia zajęć w środku tygodnia oraz za dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy. W § 6 ust. 5 ww. rozporządzenia określono sposób ustalenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe w tygodniach, w których przypadają dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy nauczyciela lub dni ustawowo wolne od pracy oraz w tygodniach, w których zajęcia rozpoczynają się lub kończą w środku tygodnia. W takich przypadkach za podstawę ustalenia liczby godzin ponadwymiarowych przyjmuje się tygodniowy

obowiązkowy wymiar zajęć określony w art. 32 ust 3 lub ustalony na podstawie art. 42 ust. 7 Karty Nauczyciela pomniejszony o 1/5 tego wymiaru (lub 1/4, gdy dla nauczyciela ustalono czterodniowy tydzień pracy) za każdy dzień usprawiedliwionej nieobecności w pracy lub dzień ustawowo wolny od pracy. Liczba godzin ponadwymiarowych, za które przysługuje wynagrodzenie w takim tygodniu, nie może być jednak większa niż liczba godzin przydzielonych w planie organizacyjnym.

Godzina doraźnego zastępstwa to godzina zajęć dydaktycznych, wychowawczych lub opiekuńczych realizowana przez nauczyciela powyżej tygodniowego obowiązkowego pensum w zastępstwie nieobecnego nauczyciela. Wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw wypłaca się według stawki osobistego zaszerzgowania nauczyciela, z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy. Godziny doraźnych zastępstw przydziela się nauczycielowi w razie nagłej potrzeby spowodowanej nieobecnością nauczyciela w celu zapewnienia realizacji zadań szkoły (placówki oświatowej), czyli ramowego planu nauczania lub wyłącznie dla zapewnienia opieki uczniom w czasie lekcji. Jeśli zatem nauczycielowi przydzielono godziny zajęć dydaktycznych, opiekuńczych lub wychowawczych w związku nieobecnością innego nauczyciela oraz ponad przydzielone mu godziny (pensum oraz ew. godziny ponadwymiarowe) to nauczycielowi przysługuje dodatkowe wynagrodzenie (wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw).

Zgodnie z § 9 ust. 1 Regulaminu wynagradzania nauczycieli wprowadzonego uchwałą Nr XXXIII/207/21 Rady Gminy Inowłódz z dnia 25 lutego 2021 r. nauczyciel może realizować godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw na zasadach określonych w art. 35 Karty Nauczyciela.

Zgodnie z § 9 ust. 2 Regulaminu wynagrodzenie za jedną godzinę ponadwymiarową i godzinę doraźnego zastępstwa ustala się, z zastrzeżeniem ust. 3 dzieląc przyznaną nauczycielowi stawkę wynagrodzenia zasadniczego przez miesięczną liczbę godzin obowiązkowego wymiaru godzin, ustalonego zgodnie z art. 42 ust. 3, ust. 4a Karty Nauczyciela oraz § 4 niniejszego Regulaminu dla rodzaju zajęć realizowanych przez nauczyciela w ramach godzin ponadwymiarowych.

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu miesięczną liczbę godzin obowiązkowego lub realizowanego wymiaru zajęć nauczyciela, o której mowa w ust.2 uzyskuje się mnożąc tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć nauczyciela określony w art. 42 ust. 3 i 4a oraz w art. 42 ust. 7 pkt 3 Karty Nauczyciela przez 4,16 z zaokrągleniem do pełnych godzin w ten

sposób, że czas zajęć do 0,5 godziny pomija się, a co najmniej 0,5 godziny liczy się za pełną godzinę.

Zgodnie z § 9 ust. 4 Regulaminu wynagrodzenie za jedną godzinę ponadwymiarową i godzinę doraźnych zastępstw dla nauczycieli realizujących w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin, ustala się jako iloraz stawki wynagrodzenia zasadniczego przez indywidualny tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin nauczyciela realizującego w ramach stosunku pracy obowiązki określone dla stanowisk o różnym tygodniowym obowiązkowym wymiarze godzin pomnożone przez 4,16.

Do audytu okazano zbiorcze wykazy godzin ponadwymiarowych, z których wynika, że w roku szkolnym średnio 10 nauczycieli wykazało godziny ponadwymiarowe. Audytem objęto czterech losowo wybranych nauczycieli oraz sprawdzono rozliczanie wybranych zastępstw doraźnych nauczycieli.

1) Okres rozliczeniowy: 02.09.2024 – 27.09.2024

██████████ – nauczyciel matematyki, techniki, świetlica

Ze względu na sposób prowadzenia dziennika świetlicy – bez wpisywania czasu pracy nauczyciela – brak jest możliwości weryfikacji godzin pracy nauczyciela.

Audytor sugeruje prowadzenie dziennika świetlicy z określeniem czasu pracy nauczyciela przebywającego w świetlicy.

██████████ – nauczyciel języka angielskiego

Przydział godzin lekcyjnych wg arkusza organizacyjnego na rok 2024/2025 – 23

Wymiar godzin etatowych – 18

Godziny ponadwymiarowe – 5

Plan lekcji obejmował następującą liczbę godzin lekcyjnych dla nauczyciela:

Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek
4	4	5,5	5,5	4

W zestawieniu zbiorczym wykazano 20 godzin ponadwymiarowych.

Sprawdzono wpisy dokonane przez nauczyciela w dziennikach lekcyjnych:

Tygodnie	Liczba godzin z planu pracy					Godziny ponadwymiarowe
	Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek	
02.09–06.09	7, 1, 6, 8	3, 1, 4, 7	6, 0, 4, 8, 2, 5	7, 5, 2, 3, 0, 8	6, 5, 4, 7	5
09.09–13.09	7, 1, 6, 8	3, 1, 4, 7	6, 0, 4, 8, 2, 5	7, 5, 2, 3, 0, 8	6, 5, 4, 7	5
16.09–20.09	7, 1, 6, 8	3, 1, 4, 7	6, 0, 4, 8, 2, 5	7, 5, 2, 3, 0, 8	6, 5, 4, 7	5
23.09–27.09	7, 1, 6, 8	3, 1, 4, 7	6, 0, 4, 8, 2, 5	7, 5, 2, 3, 0, 8	6, 5, 4, 7	5
Razem						20

Dokonano analizy dzienników lekcyjnych klas, w których nauczyciel prowadził lekcje, tj. klasy od 0 do klasy 8.

W ww. dziennikach lekcyjnych odnotowano przeprowadzenie zajęć w tym okresie poprzez wpisanie daty zajęć, treści zajęć edukacyjnych, podanie frekwencji uczniów oraz podpisu nauczyciela.

2) Okres rozliczeniowy: 30.09.2024 – 25.10.2024

_____ – nauczyciel języka polskiego

Przydział godzin lekcyjnych wg arkusza organizacyjnego na rok 2024/2025 – 26

Wymiar godzin etatowych – 18

Godziny ponadwymiarowe – 8

Plan lekcji obejmował następującą liczbę godzin lekcyjnych dla nauczyciela:

Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek
6	6	5	4	5

W zestawieniu zbiorczym wykazano 30 godzin ponadwymiarowych.

Sprawdzono wpisy dokonane przez nauczyciela w dziennikach lekcyjnych:

Tygodnie	Liczba godzin z planu pracy					Godziny ponadwymiarowe
	Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek	
30.09–04.10	7, 8, 6, 5, 5, 4	7, 8, 4, 4, 6, 5	7, 7, 4, 6, 5	6, 6, 8, 4	5, 4, 8, 8, 7	8

Tygodnie	Liczba godzin z planu pracy					Godziny ponadwymiarowe
	Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek	
07.10–11.10	7,8,6,5,5,4	7,8,4,4,65	7,7,4,6,5	6,6,8,4	5,4,8,87	8
14.10–18.10	-	7,8,4,4,65	7,7,4,6,5	6,6,8,4	5,4,8,87	6
21.10–25.10	4,5,5,6,7	4,4,5,6,7,8	L-4	L-4	L-4	4
	Razem					26

Dokonano analizy dzienników lekcyjnych klas, w których nauczyciel prowadził lekcje, tj. od klasy 4 do klasy 8.

W ww. dziennikach lekcyjnych odnotowano przeprowadzenie zajęć w tym okresie poprzez wpisanie daty zajęć, treści zajęć edukacyjnych, podanie frekwencji uczniów oraz podpisu nauczyciela.

W tygodniu 14.10-18.10 w poniedziałek nie było zajęć, przeliczono więc wymiar czasu pracy i ustalono, że przysługiwały w tym tygodniu godziny ponadwymiarowe wg wyliczenia:

$$18:5=3,6; 18-3,6=14,4; 20-14,4 = 5,6 \text{ godzin, tj. 6 godzin}$$

W tygodniu 21.10-25.10 przez 3 dni nauczyciel był nieobecny w szkole, przeliczono więc wymiar czasu pracy i ustalono, że przysługiwały w tym tygodniu godziny ponadwymiarowe wg wyliczenia:

$$18:5=3,6; 18-10,8=7,2; 11-7,2 = 3,8 \text{ godziny, tj. 4 godziny}$$

Razem 26 godzin ponadwymiarowych, w rozliczeniu wykazano 30 godzin ponadwymiarowych.

W następnym okresie rozliczeniowym dokonano korekty z bieżących godzin ponadwymiarowych 3 godzin. Zawyżono rozliczenie o jedną godzinę ponadwymiarową.

3) Okres rozliczeniowy: 28.10.2024 – 29.11.2024

W zestawieniu zbiorczym wykazano 1 godzinę zastępstwa doraźnego nauczyciela.

Zastępstwo odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniu 18.11.2024 r. na 4 godzinie lekcyjnej w klasie 4.

[REDAKOWANE]

W zestawieniu zbiorczym wykazano 2 godziny zastępstw doraźnych nauczyciela.

Zastępstwa odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniach:

- 04.11.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w klasie 8,
- 18.11.2024 r. na 4 godzinie lekcyjnej w klasie 8 w księdze zastępstw i 18.11.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w dzienniku w klasie 8.

Natomiast 18.11.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w klasie 8 w księdze zastępstw i na 4 godzinie lekcyjnej w dzienniku w klasie 8 wpisano Annę Ciesielską.

[REDAKOWANE]

W zestawieniu zbiorczym wykazano 4 godziny zastępstw doraźnych nauczyciela.

Zastępstwa odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniach:

- 04.11.2024 r. na 1 godzinie lekcyjnej w klasie 4,
- 04.11.2024 r. na 2 godzinie lekcyjnej w klasie 6,
- 18.11.2024 r. na 1 godzinie lekcyjnej w klasie 4,
- 18.11.2024 r. na 2 godzinie lekcyjnej w klasie 6.

[REDAKOWANE]

W zestawieniu zbiorczym wykazano 3 godziny zastępstw doraźnych nauczyciela.

Zastępstwa odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniu:

- 31.10.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w klasie 6,
- 05.11.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w klasie 6,
- 07.11.2024 r. na 3 godzinie lekcyjnej w klasie 6.

4) Okres rozliczeniowy: 06.01.2025 – 31.01.2025

[REDAKOWANE] edukacja wczesnoszkolna, muzyka, plastyka, wychowanie fizyczne,
logopedia

Przydział godzin lekcyjnych wg arkusza organizacyjnego na rok 2024/2025 – 22

Wymiar godzin etatowych – 18

Godziny ponadwymiarowe – 4

Plan lekcji obejmował następującą liczbę godzin lekcyjnych dla nauczyciela:

Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek
4	5	5	4	4

W zestawieniu zbiorczym wykazano 16 godzin ponadwymiarowych.

Sprawdzono wpisy dokonane przez nauczyciela w dziennikach lekcyjnych:

Tygodnie	Liczba godzin z planu pracy					Godziny ponadwymiarowe
	Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek	
06.01–10.01	-	3x1 log0 logI-II	3x1 logI logIII	4x1	4x1	4
13.01–17.01	4x1	3x1 log0 logI-II	3x1 logI logIII	4x1	4x1	4
20.01–24.01	4x1	3x1 log0 logI-II	3x1 logI logIII	4x1	4x1	4
27.01–31.01	4x1	3x1 log0 logI-II	3x1 logI logIII	4x1	4x1	4
	Razem					16

Dokonano analizy dziennika lekcyjnego klasy 1, w którym odnotowano przeprowadzenie zajęć w tym okresie poprzez wpisanie daty zajęć, treści zajęć edukacyjnych, podanie frekwencji uczniów oraz podpisu nauczyciela.

W tygodniu 06.01-31.01.2025 r. w poniedziałek nie było zajęć, przeliczono więc wymiar czasu pracy i ustalono, że przysługiwały w tym tygodniu godziny ponadwymiarowe wg wyliczenia:

$$18:5=3,6; \quad 18-3,6=14,4; \quad 18-14,4 = 3,6 \text{ godziny, tj. 4 godziny}$$

W dzienniku zajęć logopedycznych (logopedia-nowy) odnotowano zajęcia w dniach:

- 07.01 – 2 godziny,
- 08.01 – 2 godziny,
- 14.01 – 2 godziny,
- 15.01 – 2 godziny,
- 21.01 – 2 godziny,
- 22.01 – 2 godziny,
- 28.01 – 2 godziny,
- 29.01 – 2 godziny.

5) Okres rozliczeniowy: 03.03.2025 – 28.03.2025

– edukacja wczesnoszkolna, wychowanie fizyczne, zajęcia rewalidacyjne, pedagog specjalny

Przydział godzin wg arkusza organizacyjnego na rok 2024/2025 – 26

Wymiar godzin etatowych – 18

Godziny ponadwymiarowe – 8

W zestawieniu zbiorczym wykazano 34 godziny ponadwymiarowe i 2 godziny zastępstw doraźnych nauczyciela.

Plan lekcji obejmował następującą liczbę godzin lekcyjnych dla nauczyciela:

Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek
6	5	7	5	3

Sprawdzono wpisy dokonane przez nauczyciela w dziennikach lekcyjnych:

Tygodnie	Zajęcia wg dzienników lekcyjnych					Godziny ponadwymiarowe
	Poniedziałek	Wtorek	Środa	Czwartek	Piątek	
03.03–07.03	2x2, 2x ZR8, 2xPEDs	3x2, ZR, PEDs	3x2, 2xZR8, ZR 2xPEDs	2x2, ZR, 2xPEDS	3x2, 2xPEDS	11
10.03–14.03	2x2, 2x ZR8, 2xPEDs	3x2, ZR PEDs	3x2, 2xZR8, ZR 2xPEDs	2x2, ZR PEDS	3x2, PEDs	8
17.03–21.03	2x2, 2x ZR8, 2xPEDs	3x2, ZR PEDs	3x2, 2xZR8, ZR 2xPEDs	2x2, ZR PEDS	3x2, PEDs	9
24.03–28.03	2x2, 2x ZR8, 2xPEDs	3x2, ZR PEDs	3x2, 2xZR8, ZR, 2xPEDs	2x2, ZR, PEDS	3x2, PEDs	9
	Razem					37

Dokonano analizy dziennika lekcyjnego klasy 2, w którym odnotowano przeprowadzenie zajęć w tym okresie poprzez wpisanie daty zajęć, treści zajęć edukacyjnych, podanie frekwencji uczniów oraz podpisu nauczyciela.

W dzienniku zajęć rewalidacyjnych (Klaudiusz) zajęcia odnotowano w dniach: 03.03., 05.03., 10.03., 12.03., 17.03., 19.03., 24.03., 26.03.

W dzienniku zajęć rewalidacyjnych (Wiktor) zajęcia odnotowano w dniach: 03.03., 05.03., 10.03., 12.03., 17.03., 19.03., 24.03., 26.03.

W dzienniku zajęć rewalidacyjnych (Tyton) zajęcia odnotowano w dniach: 04.03., 06.03., 11.03., 13.03., 18.03., 20.03., 25.03. i 27.03.

W dzienniku zajęć pedagoga specjalnego zajęcia odnotowano w dniach:

- 03.03 – 2 godziny,
- 04.03 – 1 godzina,
- 05.03 – 2 godziny,
- 06.03 – 1 godzina,
- 07.03 – 2 godziny,
- 10.03 – 2 godziny,
- 11.03 – 1 godzina,
- 12.03 – 2 godziny,
- 13.03 – 1 godzina,
- 14.03 – 1 godzina,
- 17.03 – 2 godziny,
- 18.03 – 1 godzina,
- 19.03 – 2 godziny,
- 20.03 – 1 godzina,
- 21.03 – 1 godzina,
- 24.03 – 2 godziny,
- 25.03 – 1 godzina,
- 26.03 – 2 godziny,
- 27.03 – 1 godzina,
- 28.03 – 1 godzina,

Zastępstwa odnotowano w dzienniku klasy 0 na 1 lekcji i księdze zastępstw w dniu 26.03.2025 r. oraz w dzienniku klasy 0 na 1 lekcji i księdze zastępstw w dniu 27.03.2025 r.

6) Okres rozliczeniowy: 31.03.2025 – 25.04.2025

Spośród wszystkich nauczycieli wykazano w sumie 5 godzin zastępstw doraźnych


W zestawieniu zbiorczym wykazano 1 godzinę zastępstwa doraźnego nauczyciela. Zastępstwo odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniu 25.04.2025 r.

na 6-7 godzinie lekcyjnej w świetlicy.

W zestawieniu zbiorczym wykazano 2 godziny zastępstw doraźnych nauczyciela. Zastępstwa odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniach:

- 02.04.2025 r. na 4 godzinie lekcyjnej w klasie 8,
- 09.04.2025 r. na 4 godzinie lekcyjnej w klasie 8.

W zestawieniu zbiorczym wykazano 1 godzinę zastępstwa doraźnego nauczyciela. Zastępstwo odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniu 23.04.2025 r. na 4 godzinie lekcyjnej w klasie 1.

W zestawieniu zbiorczym wykazano 1 godzinę zastępstwa doraźnego nauczyciela. Zastępstwo odnotowano w dzienniku lekcyjnym i księdze zastępstw w dniu 23.04.2025 r. na 1 godzinie lekcyjnej w klasie 2.

10. Zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenia usprawnień.

Brak.

11. Wskazanie słabości kontroli zarządczej, analiza ich przyczyn oraz skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości kontroli zarządczej.

Brak.

III. Informacje końcowe i podpisy.

Audytowanemu umożliwiono zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania wstępnego w myśl przepisów § 17

ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506.).

Do treści sprawozdania wstępnego zastrzeżeń nie wniesiono.
Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Tomasz Ciechanowicz
Audytor wewnętrzny MF nr 1367/2004
/podpis elektroniczny/



PODPIS ZAUFANY

**TOMASZ
CIECHANOWICZ**

20.12.2025 18:04:07 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym