

Nr rej. 080166-53-K041-PT/19

## PROTOKÓŁ KONTROLI

pracodawcy<sup>(\*)</sup>  przedsiębiorcy niebędącego  innego podmiotu<sup>(\*)</sup>  
pracodawcą<sup>(\*)</sup>

wydzielonej jednostki organizacyjnej:  pracodawcy<sup>(\*)</sup>  przedsiębiorcy niebędącego  
pracodawcą<sup>(\*)</sup>

**REGON:** 36854397100000

**NIP:** 9462674430

Na podstawie art. 24 ust. 1, w związku z art. 31 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy (Dz. U. z 2018 r. poz. 623)

**Starszy inspektor pracy - Ireneusz Turowski**

*(tytuł służbowy oraz imię i nazwisko inspektora pracy)*

działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy w Lublinie  
przeprowadził kontrolę w:

**LUBELSKIE CENTRUM EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNE OŚWIATY**

*(nazwa podmiotu kontrolowanego)*

**20-109 LUBLIN, UL. JANA GILASA 3**

*(adres podmiotu kontrolowanego)*

*(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)<sup>(\*)</sup>*

*(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)<sup>(\*)</sup>*

**Barbara Czołowska**

*(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)*

**Dyrektor**

*(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)<sup>(\*)</sup>*

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 01.01.2018;

data objęcia stanowiska przez osobę lub powołania organu reprezentującego podmiot kontrolowany: 01.01.2018

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

13,14,15.11.2019 r.

*(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)*

Liczba:pracujących: 73, w tym:

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 0,
- osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 0,
- cudzoziemców: 0,
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 73, w tym kobiet: 65,  
młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 0,

w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: wcześniej nie kontrolowany

1. W czasie kontroli sprawdzono realizację uprzednich decyzji i wystąpień organów Państwowej Inspekcji Pracy oraz wniosków, zaleceń i decyzji organów kontroli i nadzoru nad warunkami pracy: Podmiot nie był wcześniej kontrolowany.

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

Informacje wstępne.

Lubelskie Centrum Ekonomiczno-Administracyjne Oświaty z siedzibą przy ul. Jana Gilasa 3 w Lublinie jest jednostką organizacyjną (budżetową) Gminy Lublin. W skrócie - Centrum - powołane zostało wraz z nadaniem statutu uchwałą nr 822/XXXII/2017 Rady Miasta Lublin z dnia 7.09.2017r. Zadaniem Centrum jest zapewnienie jednostkom obsługiwanym wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej. Celem funkcjonowania jednostki jest obsługa ekonomiczno-administracyjna, organizacyjna i finansowo-księgową części publicznych placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Lublin. Na dzień 01.01.2018 r., zgodnie ze statutem i zawartym wykazem obsługiwanych placówek, było 71, głównie przedszkola i poradnie oraz Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii. Zgodnie z §3 ust. 2 uchwały – pracownicy jednostek obsługiwanych realizujący zadania w zakresie przejmowanym przez Centrum stają się pracownikami Centrum w trybie art. 23<sup>1</sup> Kp.

Zgodnie z §3 ust. 3 statutu, Centrum zapewnia realizację zadań głównego księgowego dla jednostek obsługiwanych. Do przedmiotu zadań Centrum, zgodnie ze statutem należy między innymi:

- §3 pkt 4 – prowadzenie obsługi płacowej pracowników (jednostek obsługiwanych) w tym: naliczanie oraz przekazywanie wypłat wynagrodzeń dla pracowników, prowadzenie rozliczeń z Urzędem Skarbowym, ZUS i innymi kontrahentami, sporządzanie zaświadczeń o wynagrodzeniu pracowników.
- §3 pkt 8 – obsługa zakładowych funduszy świadczeń socjalnych.

Jednostką kieruje dyrektor, który jest zwierzchnikiem służbowym pracowników, zatrudnia, zwalnia i wykonuje wobec nich inne czynności z zakresu prawa pracy. Dyrektora Centrum powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Lublin. Funkcję i obowiązki dyrektora sprawuje od dnia powstania Centrum p. Barbara Czołowska.

Obecne czynności kontrolne przeprowadzono w celu oceny realizacji przez Centrum obowiązków wynikających z zadań w zakresie naliczania i wypłaty wynagrodzeń i innych świadczeń ze stosunku pracy oraz obsługi finansowo-księgowej świadczeń socjalnych dla pracowników zatrudnionych w obsługiwanej placówce – Przedszkolu nr 28 (według wykazu placówka pod numerem 20). Pomiędzy Centrum a Przedszkolem nr 28 zawarto 2.01.2018 r. porozumienie o zapewnieniu obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej. Kolejnym porozumieniem z 25.05.2018 r. ustalono zasady i zakres powierzenia przez obsługiwane przedszkole przetwarzanych danych osobowych.

Oceny dokonano na podstawie stanu faktycznego istniejącego w dniach kontroli oraz udostępnionej na żądanie inspektora pracy dokumentacji związanej z przedmiotem czynności kontrolnych.

Wynagrodzenia i inne świadczenia ze stosunku pracy.

W zakresie kształtowania wynagrodzeń nauczycieli, w gminie obowiązuje Uchwała Nr 318/IX/2019 Rady Miasta Lublin z 05.09.2019 r. w sprawie regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania dodatków do wynagradzania zasadniczego, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy, dla nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego zatrudnionych w

przedszkolach, szkołach i placówkach prowadzonych przez Gminę Lublin. Postanowienia regulaminu zaczęły obowiązywać od 01.09.2019 r. Uchwała z 05.09.2019 r. zastąpiła wcześniejszy regulamin wprowadzony uchwałą nr 584/XXVIII/2009 z dnia 15.01.2009 r. – obowiązujący przeszło 10 lat, z niewielkimi zmianami wprowadzonymi uchwałami nr 975/XXXIX/2010 z dnia 11.02.2010 r. (wówczas podniesiono wysokość dodatku motywacyjnego do 20%) i nr 1117/XLIV/2018 z dnia 24.05.2018 r.

Powyższa uchwała wprowadziła w życie po 14 dniach od ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubelskiego regulamin wynagradzania nauczycieli w zakresie kompetencji przewidzianych przez KN dla organu prowadzącego. Projekt regulaminu został przedłożony organizacjom związkowym i poddano go procedurze uzgadniania. Rozstrzygnięcie nadzorcze Wojewody Lubelskiego – nie stwierdzono uchybień.

Regulamin będący załącznikiem uchwały określa wysokość oraz zasady przyznawania i wypłacania następujących składników wynagrodzenia:

- dodatki: za wysługę lat (§8), funkcyjny (§3, §4), motywacyjny (§1, §2) i za warunki pracy (§6, §7);
- wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw (§9);
- nagrody (§10).

Dodatki motywacyjne przyznawane są dla nauczycieli i wicedyrektorów przez dyrektora, a przez Prezydenta Miasta Lublin dla dyrektora. Dodatek w wysokości od 5% do 20% wynagrodzenia zasadniczego danego nauczyciela przyznawany jest na czas określony nie krótszy niż 6 msc. i nie dłuższy niż 12 msc. Z okazanych list płac nauczycieli wynika, iż Dyrektor Przedszkola nr 28 części nauczycielom przyznała do 31.12.2019 r. dodatki motywacyjne (z grupy zatrudnionych w pełnym pensum i nieprzebywających w poprzednim roku na urlopie na poratowanie zdrowia lub innej długotrwałej nieobecności) w wysokości 405 zł brutto, od września 534 zł lub 537,50 zł brutto. Wysokość dodatku mieści się w przedziale przewidzianym przez regulamin. Ponadto nauczycielom wychowawcom wypłacany był dodatek za wychowawstwo w wysokości pierwotnie 197,94 zł brutto, po zmianie regulaminu w wysokości 300 zł brutto.

Wynagrodzenia, dodatki i inne świadczenia, na wniosek dyrektora Przedszkola nr 28 nalicza Centrum, a następnie samo dokonuje przelewów (masowych) należności pieniężnych dla pracowników. Organizacyjnie wygląda to w ten sposób, że dyrektor przedszkola dostarcza osobiście lub elektronicznie dokumenty niezbędne do ustalenia wynagrodzenia, natomiast elektroniczne zwolnienia lekarskie dostępne są dla pracowników Centrum z poziomu platformy elektronicznej.

Na żądanie inspektora pracy przedstawiono listy płac pracowników pedagogicznych Przedszkola nr 28, obejmujące okres od lipca 2019 r. do dnia kontroli.

Okazano listy płac pracowników pedagogicznych;

- **VII** Sporządzona 27.06.2019 r. lista płac obejmowała wynagrodzenia i inne świadczenia za stosunku pracy za lipiec (w tym dodatki funkcyjne, stażowe, motywacyjne i wychowawstwo) wypłacone - 01.07.2019 r. dla:

- **VIII** Sporządzona 30.07.2019 r. lista płac za sierpień obejmowała wynagrodzenia i inne świadczenia za stosunku pracy wypłacone - 01.08.2019 r. dla:

- IX Sporządzona 30.08.2019 r. podstawowa lista płac za wrzesień obejmowała wynagrodzenia i inne świadczenia za stosunku pracy wypłacone - 02.09.2019 r. (1.09.-niedziela) dla:

- W przypadku nauczycieli: (nowozatrudniona od 01.09.2019 r.), (kolejna umowa o pracę w przedszkolu na czas określony od 01.09.2019 r.), (zatrudniona ponownie jako emerytka od 01.09.2019 r.) dodatkowa lista płac za wrzesień z wynagrodzeniem zasadniczym i pozostałymi składnikami została dla nich sporządzona 10.09.2019 r. i dopiero w tym dniu dokonano wypłaty, choć prawo do wynagrodzenia nabyli z dniem zatrudnienia.
- Dodatkową listę płac sporządzono 27.09.2019 r. wypłacono - 30.09.2019 r., listę płac za doraźne zastępstwa we wrześniu dla (61,37 zł netto),
- Dodatkową listę płac sporządzono 27.09.2019 r. i wypłacono - 30.09.2019 r. wszystkim nauczycielom z tytułu podwyżki wynagrodzenia zasadniczego. W przypadku od wskazanych na listach płac kwot podwyżki zgodnie ze stopniem awansu tj. 238,55 zł netto i doraźnych zastępstw 61,37 zł netto łącznie 299,92 zł netto faktycznie wypłacono - 120,15 zł. Pracownica, nauczycielka w okresie od 01.07. do 26.07.2019 r. przebywała na zwolnieniu lekarskim, turnus rehabilitacyjny (zwolnienie lekarskie z 26.07.) i stosowne potrącenie bez zgody pracownika - zostało dokonane z jej podwyżki i wynagrodzenia za godziny doraźne zastępstw w kwocie - 179,77 zł z wypłaty w dniu 30.09.2019 r.

- X Sporządzona 30.09.2019 r. podstawowa lista płac za październik obejmowała wynagrodzenia i inne świadczenia za stosunku pracy wypłacone - 01.10.2019 r. dla:

Na liście płac brak nauczycielki -

- W związku ze zmianą regulaminu wynagradzania (jego treść zaczęła obowiązywać od 01.09.2019 r.) sporządzono dodatkową listę płac 09.10.2019 r. z wypłatą - 11.10.2019 r. obejmującą wyrównania za wrzesień i październik do dodatków za wychowawstwo (wzrosło z 197,94 zł brutto do 300 zł brutto) oraz wyrównanie do podwyższonego motywacyjnego (wzrosło z 405 zł brutto do 534 zł brutto i 537,50 zł brutto).
- W przypadku nauczycieli: w dniu 14.10.2019 r. dodatkowo wypłacono nagrodę dyrektora.
- Na oddzielnej liście płac ujęto nowozatrudnioną od 14.10.2019 r. nauczycielkę, lista i wypłata z 21.10.2019 r. Na liście płac z 21.10.2019 r. ujęto również wynagrodzenie zasadnicze za październik wraz z dodatkami i zasiłkiem chorobowym dla - (przychód 3451,90 zł brutto - 2370,86 zł netto). Pracownica w okresie od 25.09.2019 r. do 16.10.2019 r. przebywała na zwolnieniu lekarskim, które elektronicznie wystawiono w dniu 04.10.2019 r.

- XI Sporządzona 30.10.2019 r. podstawowa lista płac za listopad obejmowała wynagrodzenia i inne świadczenia za stosunku pracy wypłacone - 04.11.2019 r. dla:



- Na dodatkowej liście płac listopadowej (z terminem wypłaty 04.11.) znalazł się ekwiwalent w wysokości 265,09 zł brutto – 187,16 zł netto za niewykorzystany w naturze urlop wypoczynkowy dla ..... z którym stosunek pracy ustał 31.08.2019 r. Zgodnie z otrzymanymi informacjami od pracownika rozliczającego, świadectwo pracy sporządzone i wydane zostało przez przedszkole, a stosowana informacja dotycząca ekwiwalentu wpłynęła do centrum 09.10.

Przedstawiono wyciąg zbiorczy z przelewów masowych bankowych dokonanych z konta Banku Pekao S.A. potwierdzające realizację wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli Przedszkola nr 28. I tak zgodnie z wydrukiem wypłaty wynagrodzeń następowały odpowiednio: 01.07., 01.08., 04.09., 10.09 – nauczyciele zatrudnieni od 01.09., 30.09- podwyżki i dorażne, 01.10., 11.10 – wyrównanie dodatków, 14.10 – nagrody dyrektora, 21.10- nowozatrudniona ..... i rozliczenie zwolnienia lekarskiego I ..... i 04.11.

#### Inne.

W dniu kontroli poprzez Dyrektora jednostki poinformowano przedstawiciela organizacji związkowej Solidarność posiadającej status zakładowej o kontroli i możliwości spotkania się. W spotkaniu w dniu 15.11. uczestniczył przedstawiciel organizacji związkowej. Podczas spotkania został poinformowany zgodnie z ustawą o PIP o zakresie kontroli, zostały poddane analizie zgłoszone uwagi i spostrzeżenia oraz udzielone zostały porady z zakresu prawa pracy.

Na tym ustalenia zakończono.

3. W czasie kontroli wydano:

- a/ decyzji ustnych: ,
- b/ poleceń: .

Wykaz(y) wydanych decyzji ustnych i/lub poleceń stanowi(a)^(\*\*) załącznik(i) nr do protokołu.

4. W czasie kontroli sprawdzono/nie sprawdzano^(\*\*) tożsamość:

---

*(dane osoby legitymowanej oraz określenie czasu, miejsca i przyczyny legitymowania)*

5. W czasie kontroli pobrano/nie pobrano^(\*\*) próbki surowców i materiałów używanych, wytwarzanych lub powstających w toku produkcji:

6. W czasie kontroli udzielono/nie udzielono^(\*\*) porad:

- z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy: ,
- z zakresu prawnej ochrony pracy: ,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia: .

7. Do protokołu załącza się/nie załącza się^(\*\*) załączników: 1, stanowiących składową część protokołu:

Załącznik nr 1. Wyciąg z terminami dokonanych przelewów masowych.

---

*(wyszczególnienie załączników)*

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

9. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień .....

.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

Lublin, dnia 15.11.2019

STARSZY INSPEKTOR PRACY

*Ireneusz Turowski*  
.....  
(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu ..... otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

DYREKTOR  
Lubelskiego Centrum  
Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Lublinie  
*Barbara Czołowska*  
mgr Barbara Czołowska

Lubelskie Centrum  
Ekonomiczno-Administracyjne Oświaty  
ul. Jana Gilasa 3, 20-109 Lublin

.....  
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

**Pouczenie:**

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).
2. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia wniosku o objęcie tajemnicą przedsiębiorstwa informacji zawartych w protokole kontroli.  
Do protokołu złożono wniosek/nie złożono wniosku. (\*\*)  
Wniosek stanowi załącznik nr ..... do protokołu kontroli. (\*\*)
3. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia przedstawienia protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do zastosowania przez inspektora pracy stosownych środków prawnych.  
Do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżenia wniesiono/nie wniesiono/zostaną wniesione (\*\*)  
do dnia .....  
Zastrzeżenia stanowią załącznik nr ..... do protokołu kontroli. (\*\*)

Ustosunkowanie się inspektora pracy do wniesionych zastrzeżeń do protokołu:

.....  
.....  
.....  
.....

W wyniku uwzględnienia zażalenia na postanowienie inspektora pracy o zachowaniu w tajemnicy okoliczności umożliwiających ujawnienie tożsamości pracownika lub osoby protokół przesłuchania został zniszczony (art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).(\*\*)

DYREKTOR  
Lubelskiego Centrum  
Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty  
w Lublinie  
*Barbara Czolowska*  
.....  
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Lubelskie Centrum  
Ekonomiczno-Administracyjne Oświaty  
ul. Jana Gilasa 3, 20-109 Lublin

STARSZY INSPEKTOR PRACY

*Ireneusz Turowski*  
.....  
(podpis i pieczęć inspektora pracy)

*Lublin 15.11.2018*  
.....  
(miejsce i data podpisania protokołu)

(\*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(\*\*) – niepotrzebne skreślić

[IT]

