



**AUDIT  
CONSULTING  
MUNICIPAL**

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE  
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 3 0. 04. 2018

Pion/Zespół ..... BJA10 ..... Zał. ....

Nr ..... / .....

## PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

### Gospodarka finansowa jednostki oświatowej

Jednostka kontrolowana: **Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie  
ul. D. Chłapowskiego 12a,**

Okres: **2017 r.**

**Chorzów, marzec 2018 r.**

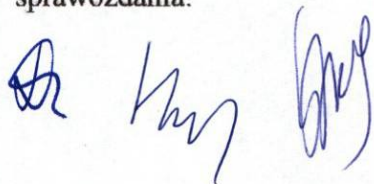
## I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Szkole Podstawowej Nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie sposób prowadzenia gospodarki finansowej w zakresie poprawności naliczania danych przekazywanych do organu prowadzącego, celem wyliczenia średnich wynagrodzeń dla nauczycieli i prawidłowości wydatków związanych z realizowaniem doraźnych zastępstw przez nauczycieli jest prawidłowy. Istniejący system kontroli zarządczej wydaje się wystarczający.

Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić pozytywnie pomimo zastrzeżeń wynikających ze stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości.

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

Szczegółowe ustalenia z każdego zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części sprawozdania.



### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli gospodarki finansowej jednostki oświatowej**

#### **1. Oznaczenie kontrolowanego**

Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie  
ul. D. Chłapowskiego 12a,  
63-100 Śrem

#### **2. Podstawa wszczęcia kontroli**

Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 30/2018 z dnia 7 marca 2018 r. wydane przez Burmistrza Śremu.

Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

#### **3. Temat kontroli**

Gospodarka finansowa placówki

#### **4. Przedmiot i zakres kontroli**

Przedmiotem kontroli było dokonanie analizy poprawności naliczania danych przekazywanych do organu prowadzącego, celem wyliczenia średnich wynagrodzeń dla nauczycieli za okres I – VIII i IX – XII 2017 r. oraz ocena organizacji realizacji zastępstw za nieobecnych nauczycieli i sposób ich finansowania.

Przyjęto okres kontrolowany: od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. (w okresie objętym kontrolą podmiot funkcjonował jako Gimnazjum nr 1 w Śremie, a następnie jako Szkoła Podstawowa nr 5 w Śremie).

W trakcie kontroli skoncentrowano się głównie na ocenie gospodarki finansowej jednostki. Zakres przedmiotowy kontroli obejmował dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym, w tym:

- Poprawność naliczania danych przekazywanych do organu prowadzącego, celem wyliczenia średnich wynagrodzeń dla nauczycieli za okres I – VIII i IX – XII 2017 r.
- Prawdliwość wydatków związanych z realizowaniem doraźnych zastępstw przez nauczycieli.



W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- *Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności)* - jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.
- *Zasięganie informacji* - jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- *Obserwacja/ogłędziny* - technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki/jednostki.
- *Komputerowe wspomaganie analizy danych* - dla celów przeglądu i analizy danych otrzymanych w postaci raportów tekstowych wykorzystano oprogramowanie analityczne ACL umożliwiające wszechstronne przetwarzanie danych.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: ocena pozytywna, z uchybieniami, z zastrzeżeniami oraz negatywna.

Ileokroć w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy o rachunkowości - rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047)
- ustawy o finansach publicznych - rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 poz. 1870 ze zm.);
- rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej - rozumie się przez to rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek

budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity z 2013 r. - Dz. U. poz. 289 z późn. zm.);

- rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości – rozumie się przez to rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tekst jednolity z 2016 r. - Dz.U. poz. 1015).
- ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191, z późn. zm. a nast. Dz. U. z 2016 r. poz. 1379)

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- p. Karolina Worobiew – Dyrektor Szkoły,
- p. Ewa Skrzypczak – odpowiedzialna za sprawy kadrowe.

## **5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli**

Kontrolę przeprowadzono w Szkole Podstawowej Nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie, w terminie od 8 do 31 marca 2018 r.

## **6. Podmiot kontrolujący**

Audit Consulting Municipal Sp. z o.o. ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41-500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny – asystenci audytu.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

## **7. Szczegółowe ustalenia kontroli**

### **7.1 Poprawność naliczania danych przekazywanych do organu prowadzącego, celem wyliczenia średnich wynagrodzeń dla nauczycieli za okres I–VIII i IX – XII 2017r.**

Celem kontroli było sprawdzenie poprawności ustalenia przez Szkołę Podstawową nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie, ul. D. Chłapowskiego 12a (do 31 sierpnia 2017 r. – Gimnazjum nr 1 im. Polskich Noblistów) danych za 2017 r. przekazanych do organu prowadzącego – Miasta i Gminy Śrem, w celu przeprowadzenia przez ten organ analizy poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w odniesieniu do wysokości średnich wynagrodzeń, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r., poz. 1379 z późn. zm., Dz.

U. z 2017 r., poz. 1189 z późn. zm.) oraz opracowania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie niżej wymienionych, przedłożonych przez jednostki dokumentów:

- wydruków list wypłat wynagrodzenia zasadniczego wraz z dodatkami,
- wydruków list wypłat wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, zastępstwa, indywidualne, korekty absencji,
- wydruków list wypłat z tytułu wyrównania wynagrodzeń,
- wydruków list wypłat z tytułu nagród uznaniowych i jubileuszowych,
- wydruków list wypłat świadczeń z ZFŚS,
- zestawień liczby etatów na poszczególnych stopniach awansu zawodowego (średniorocznej strukturze zatrudnienia),
- zestawień faktycznych wydatków na wynagrodzenia poniesionych w jednostkach oświatowych,
- Formularzy Sprawozdawczych Dla Szkół,
- innych dokumentów.

Informacje o strukturze zatrudnienia oraz o faktycznych wydatkach poniesionych na wynagrodzenia nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie zestawiano na „Formularzach Sprawozdawczych Dla Szkół” odrębnie dla okresów: styczeń – sierpień 2017 r. i wrzesień – grudzień 2017 r. Następnie „Formularze ...” przekazywane były do Urzędu Miejskiego w Śremie w celu przeprowadzenia analizy, o której mowa w art. 30a ust. 1 Karty Nauczyciela, i opracowania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

W trakcie kontroli weryfikowano wykazywane przez jednostkę w „Formularzach Sprawozdawczych Dla Szkół” liczby etatów nauczycieli. Dokonano również porównania wysokości wypłacanego poszczególnym nauczycielom wynagrodzenia za określone miesiące 2017 r. z przypisanymi tym nauczycielom etatom (częściami etatów).

Podczas czynności kontrolnych szczegółowemu sprawdzeniu poddano przypisanie przez szkołę, przy ustalaniu faktycznych wydatków na wynagrodzenia nauczycieli, odpowiednich składników wynagrodzenia w zgodności z art. 30 ust. 1 Karty Nauczyciela. Zgodnie z ww. przepisem, wynagrodzenie nauczycieli składa się z:

- 1) wynagrodzenia zasadniczego;
- 2) dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy;
- 3) wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw;

- 4) nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy, z wyłączeniem świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i dodatków socjalnych określonych w art. 54 (dodatku wiejskiego i dodatku mieszkaniowego).

#### Opis stwierdzonej nieprawidłowości

W trakcie kontroli ustalono:

– W „Formularzu Sprawozdawczym Dla Szkół” za okres wrzesień – grudzień 2017 r. przygotowanym przez Szkołę Podstawową nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie i przekazanym do Urzędu Miejskiego w Śremie wykazano w listopadzie 2017 r. kwotę 5.500,00 zł wypłaconą nauczycielom dyplomowanym z tytułu nagrody ze specjalnego funduszu nagród. Jak wynikało z przedstawionych do kontroli dokumentów źródłowych (listy wypłaty Sygnatura: SP5/3221/14/17 z dnia 8 listopada 2017 r.) ww. kwotę wypłacono jednemu nauczycielowi dyplomowanemu z tytułu nagrody kuratora oświaty.

Zgodnie z art. 49 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r., poz. 1379 z późn. zm., Dz. U. z 2017 r., poz. 1189 z późn. zm.), tworzy się specjalny fundusz na nagrody dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze:

- 1) w budżetach organów prowadzących szkoły w wysokości co najmniej 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych, z przeznaczeniem na wypłaty nagród organów prowadzących szkoły i dyrektorów szkół;
- 2) w budżetach wojewodów łącznie w wysokości stanowiącej równowartość 2744 średnich wynagrodzeń nauczyciela stażysty, z przeznaczeniem na wypłaty nagród kuratorów oświaty oraz nagród organów sprawujących nadzór pedagogiczny dla nauczycieli, o których mowa w art. 1 ust. 1 pkt 1 (nauczyciele, wychowawcy i inni pracownicy pedagogiczni zatrudnieni w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach oraz placówkach doskonalenia nauczycieli działających na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe);
- 3) w budżecie ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania w wysokości stanowiącej równowartość 2015 średnich wynagrodzeń nauczyciela stażysty, z przeznaczeniem na wypłaty nagród tego ministra.

Ze specjalnego funduszu na nagrody dla nauczycieli wypłacane są m.in. nagrody kuratora oświaty. Stosownie do § 1 ust. 2 rozporządzenia Ministra Edukacji z dnia 10 sierpnia 2009 r. w sprawie kryteriów i trybu przyznawania nagród dla nauczycieli (Dz. U. Nr 131, poz. 1078), z budżetów wojewodów przyznawane są nagrody kuratorów oświaty oraz nagrody

organów sprawujących nadzór pedagogiczny dla nauczycieli, o których mowa w art. 1 ust. 1 pkt 1 ustawy Karta Nauczyciela.

Jednakże, w myśl pouczenia zawartego w punkcie 4 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 stycznia 2010 r. w sprawie sposobu opracowywania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 6, poz. 35 z późn. zm.), stanowiącego wzór sprawozdania, wydatki poniesione w roku na wynagrodzenia wykazane w kolumnie 9 „Wydatki poniesione w roku na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust. 1 Karty Nauczyciela” są to wyłącznie wydatki poniesione w roku podlegającym analizie z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust. 1 Karty Nauczyciela, bez pochodnych ponoszonych przez pracodawcę.

Przytoczone wyżej przepisy nie przewidują zatem uwzględnienia nagrody kuratora oświaty (przyznanej z budżetu wojewody) w poniesionych przez szkołę faktycznych wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli.

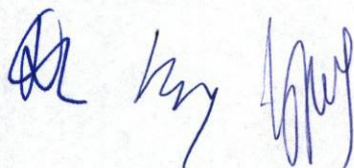
Skutkiem powyższego kwota wykazana w kolumnie 9 sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez Miasto Gminę Śrem została zawyżona o 5.500,00 zł.

**Osoba odpowiedzialna:**

Zestawienie faktycznych wydatków poniesionych w Szkole Podstawowej nr 5 im. Polskich Noblistów w Śremie na wynagrodzenia (wszystkich nauczycieli w danym stopniu awansu zawodowego) zostało podpisane przez Dyrektora Szkoły.

**Zalecenie pokontrolne:**

*Zaprzestać uwzględniania nagród kuratora oświaty przyznawanych nauczycielom w przekazywanych do organu prowadzącego faktycznie ponoszonych wydatkach na ich wynagrodzenia, mając na uwadze pouczenie zawarte w punkcie 4 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 stycznia 2010 r. w sprawie sposobu opracowywania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 6, poz. 35 z późn. zm.).*





## 7.2 Prawdliwość wydatków związanych z realizowaniem doraźnych zastępstw przez nauczycieli

Sprawdzeniem objęto prawidłowość i zgodność z obowiązującymi przepisami oraz procedurami realizowania doraźnych zastępstw przez nauczycieli zatrudnionych w Przedszkolu w 2017 r. (tj. obejmującym część roku szkolnego 2016/2017 oraz 2017/2018) a także prawidłowość ponoszonych z tego tytułu wydatków w ramach wynagrodzenia nauczycieli.

Kontrolą objęto następujące dokumenty:

- Księga zastępstw;
- Dzienniki lekcyjne na rok szkolny 2016/2017 oraz 2017/2018;
- miesięczne zestawienia nauczycieli, realizujących godziny doraźnych zastępstw, sporządzane przez dyrektora szkoły i przedkładane w komórce merytorycznej odpowiedzialnej za wypłatę wynagrodzeń nauczycielom;
- indywidualne rozliczenia godzin sporządzane przez nauczycieli, w tym karty zajęć pozalekcyjnych (kzp), karty wycieczki (kw) i delegacje (d).

Zgodnie z dokumentacją, przebieg realizacji w ciągu 2017 r. godzin doraźnych zastępstw został przedstawiony w poniższej tabeli:



Lp.	Nauczyciel		I (02.01.-22.01.)	II (23.01.-26.02.)	III (27.02.-26.03)	IV (27.03.-23.04)	V (24.04.-21.05.)	VI (22.05.-21.06.)	IX (11.09. - 22.09.)	X (26.09 - 20.10.)	XI (23.10. - 17.11)	XII (20.11-21.12.)	
1	BL Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	2h	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	2h
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	08.12.2017 - 1h 13.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2	BA Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	3h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	3h	2h	2h	4h	2h	1h	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	3h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	3h	2h	2h	4h	2h	1h	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	27.01.2017 - 3h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	28.04.2017 - 1h 12.05.2017 - 2h	26.05.2017 - 2h	19.09.2017 - 1h 21.09.2017 - 1h	10.10.2017 - 1h 12.10.2017 - 2h 13.10.2017 - 1h	03.11.2017 - 1h 10.11.2017 - 1h	07.12.2017 - 1h	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
3	BM od IX 2017 r. Nauczyciel stażysta	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	2h	3h	Bez zastępstw	
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw - brak rozliczenia	2h	3h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	13.10.2017 - 1h 20.10.2017 - 1h	03.11.2017 - 1h 06.11.2017 - 1h 10.11.2017 - 1h	Bez zastępstw	
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	
4	BD Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	Bez zastępstw	4h	6h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h	11h	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	Bez zastępstw	4h	6h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h	11h (w tym 8h - kzp/kw)	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	23.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	11.05.2017 - 1h 12.05.2017 - 2h 18.05.2017 - 1h	30.05.2017 - 2h 09.06.2017 - 2h 12.06.2017 - 1h 21.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	13.11.2017 - 1h	22.11.2017 - 2h 20.12.2017 - 1h	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
5	BP od I do VI urlop rodzicielski Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	12.12.2017 - 1h	
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	

6	BK Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	3h	8h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h	Bez zastępstw	4h	Bez zastępstw	1h
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	3h	8h (w tym 4h - d)	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h (w tym 8h - kw)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	4h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	25.01.2017 - 1h 26.01.2017 - 1h 17.02.2017 - 1h	03.03.2017 - 1h 09.03.2017 - 2h 17.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	12.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	26.09.2017 - 1h 10.10.2017 - 1h 13.10.2017 - 1h 20.10.2017 - 1h	Bez zastępstw	15.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK.	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
7	DT do VI 2017 r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	8h	15h	12h	2h	9h	11h	-	-	-	-
		rozliczenie nauczyciela	8h	15h	12h	2h	9h	11h	-	-	-	-
		Księga zastępstw	03.01.2017 - 2h 05.01.2017 - 2h 17.01.2017 - 2h 19.01.2017 - 2h	24.01.2017 - 2h 25.01.2017 - 2h 26.01.2017 - 2h 14.02.2017 - 2h 16.02.2017 - 2h 20.02.2017 - 1h 21.02.2017 - 2h 23.02.2017 - 2h	27.02.2017 - 2h 28.02.2017 - 2h 02.03.2017 - 2h 07.03.2017 - 2h 15.03.2017 - 1h 23.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 2h	29.03.2017 - 1h 04.04.2017 - 1h	25.04.2017 - 2h 10.05.2017 - 1h 11.05.2017 - 2h 15.05.2017 - 1h 18.05.2017 - 2h	26.05.2017 - 2h 30.05.2017 - 2h 31.05.2017 - 1h 07.06.2017 - 2h 13.06.2017 - 2h 19.06.2017 - 2h	-	-	-	-
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK (omyłkowy brak wyk. 1h w księdze zast. - błąd nazwiska nauczyciela)	OK	-	-	-	-
8	GJ Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	3h	5h	3h	Bez zastępstw	1h	4h	Bez zastępstw	4h	4h	7h
		rozliczenie nauczyciela	3h	5h	3h	Bez zastępstw	1h	4h (w tym 4h - kw)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	4h	4h	7h (w tym 4h - d)
		Księga zastępstw	03.01.2017 - 2h 20.01.2017 - 1h	26.01.2017 - 2h 27.01.2017 - 1h 15.02.2017 - 1h 20.02.2017 - 1h	10.03.2017 - 1h 17.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	10.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	11.10.2017 - 1h 13.10.2017 - 1h 18.10.2017 - 1h 20.10.2017 - 1h	25.10.2017 - 2h 08.11.2017 - 1h 15.11.2017 - 1h	22.11.2017 - 1h 06.12.2017 - 1h 15.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
9	GK Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	2h	2h	11h	4h	6h	15h	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
		rozliczenie nauczyciela	2h	2h	11h (w tym 4h - kw)	4h (w tym 4h - kw)	6h	15h (w tym 8h - kw)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
		Księga zastępstw	09.01.2017 - 2h	27.01.2017 - 2h	28.02.2017 - 2h 02.03.2017 - 2h 07.03.2017 - 1h 17.03.2017 - 2h	Bez zastępstw	28.04.2017 - 2h 12.05.2017 - 2h 19.05.2017 - 2h	26.05.2017 - 3h 29.05.2017 - 2h 12.06.2017 - 2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

10	HB Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	4h	5h	5h	8h	5h	4h	8h	4h	5h	16h	
		rozliczenie nauczyciela	4h (w tym 4h- kzp)	5h (w tym 4h- kzp)	5h (w tym 4h- kzp)	8h (w tym 8h- kzp)	5h (w tym 4h- kzp)	4h (w tym 4h- kzp)	8h (w tym 8h- kzp)	4h (w tym 4h- kzp)	4h (w tym 4h- kzp)	16h (w tym 16h- kzp)	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	17.02.2017 - 1h	10.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	11.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	02.11.2017 - 1h	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
11	JJ Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
12	JA do VI 2017 r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	-	-	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	-	-	-	-	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-	
13	JM do VI 2017 r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	15h	22h	19h	13h	21h	8h	-	-	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	15h	22h	19h	13h	21h	8h	-	-	-	-	
		Księga zastępstw	02.01.2017 - 1h 03.01.2017 - 1h 05.01.2017 - 2h 09.01.2017 - 1h 10.01.2017 - 1h 12.01.2017 - 1h 13.01.2017 - 1h 16.01.2017 - 1h 17.01.2017 - 1h 18.01.2017 - 2h 19.01.2017 - 3h	23.01.2017 - 2h 24.01.2017 - 2h 25.01.2017 - 1h 26.01.2017 - 3h 27.01.2017 - 1h 13.02.2017 - 1h 14.02.2017 - 1h 16.02.2017 - 3h 17.02.2017 - 1h 20.02.2017 - 2h 21.02.2017 - 1h 23.02.2017 - 2h 24.02.2017 - 2h	27.02.2017 - 1h 28.02.2017 - 1h 02.03.2017 - 2h 03.03.2017 - 1h 06.03.2017 - 1h 07.03.2017 - 2h 09.03.2017 - 2h 10.03.2017 - 1h 13.03.2017 - 1h 14.03.2017 - 2h 16.03.2017 - 2h 17.03.2017 - 1h 20.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 2h 28.03.2017 - 1h 29.03.2017 - 2h 30.03.2017 - 2h 03.04.2017 - 1h 04.04.2017 - 3h 10.04.2017 - 1h 11.04.2017 - 1h	24.04.2017 - 1h 25.04.2017 - 2h 27.04.2017 - 2h 28.04.2017 - 2h 02.05.2017 - 1h 04.05.2017 - 2h 05.05.2017 - 1h 08.05.2017 - 2h 09.05.2017 - 1h 11.05.2017 - 2h 12.05.2017 - 1h 15.05.2017 - 1h 18.05.2017 - 2h 19.05.2017 - 1h	22.05.2017 - 1h 23.05.2017 - 1h 29.05.2017 - 2h 30.05.2017 - 1h 12.06.2017 - 3h	-	-	-	-	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-
14	JW	wykaz dyrektora	21h	24h	26h	18h	25h	32h	3h	1h	2h	3h	
		rozliczenie nauczyciela	21h	24h	26h	18h	25h	32h (w tym 16h- kw)	3h	1h	2h	3h	

	Nauczyciel dyplomowany	Księga zastępstw	02.01.2017 - 2h 03.01.2017 - 2h 04.01.2017 - 2h 05.01.2017 - 2h 09.01.2017 - 2h 10.01.2017 - 2h 11.01.2017 - 1h 16.01.2017 - 2h 17.01.2017 - 2h 18.01.2017 - 2h 19.01.2017 - 2h	23.01.2017 - 2h 24.01.2017 - 3h 25.01.2017 - 3h 26.01.2017 - 3h 13.02.2017 - 2h 14.02.2017 - 2h 15.02.2017 - 2h 21.02.2017 - 2h 22.02.2017 - 2h 23.02.2017 - 1h	27.02.2017 - 2h 28.02.2017 - 2h 01.03.2017 - 2h 02.03.2017 - 2h 06.03.2017 - 2h 07.03.2017 - 2h 08.03.2017 - 2h 09.03.2017 - 2h 13.03.2017 - 2h 14.03.2017 - 1h 15.03.2017 - 2h 16.03.2017 - 1h 20.03.2017 - 1h 22.03.2017 - 2h 23.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 2h 28.03.2017 - 2h 29.03.2017 - 2h 30.03.2017 - 1h 03.04.2017 - 2h 04.04.2017 - 3h 10.04.2017 - 2h 11.04.2017 - 2h 12.04.2017 - 2h	24.04.2017 - 2h 25.04.2017 - 2h 26.04.2017 - 2h 27.04.2017 - 1h 02.05.2017 - 2h 03.05.2017 - 2h 04.05.2017 - 1h 08.05.2017 - 2h 09.05.2017 - 2h 10.05.2017 - 2h 11.05.2017 - 2h 15.05.2017 - 2h 16.05.2017 - 2h 17.05.2017 - 2h 18.05.2017 - 1h	22.05.2017 - 2h 23.05.2017 - 2h 24.05.2017 - 2h 29.05.2017 - 2h 30.05.2017 - 2h 31.05.2017 - 2h 12.06.2017 - 1h 13.06.2017 - 1h 19.06.2017 - 1h	11.08.2017 - 1h 18.09.2017 - 1h 22.09.2017 - 1h	13.10.2017 - 1h	27.10.2017 - 1h 30.10.2017 - 1h	01.12.2017 - 1h 08.12.2017 - 1h 15.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	brak wyk. 1h w księdze zast. weryfikacja realizacji godzin na podstawie planu zastępstw	OK	OK	OK	OK
15	JA od IX 2017r. Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora rozliczenie nauczyciela Księga zastępstw Zgodność rozliczeń	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	1h 1h 14.09.2017 - 1h OK	4h 4h 11.10.2017 - 1h 18.10.2017 - 1h brak wyk. 2h w księdze zast. weryfikacja realizacji godzin na podstawie planu zastępstw	4h 4h 25.10.2017 - 1h 26.10.2017 - 1h 08.11.2017 - 1h 09.11.2017 - 1h OK	5h 5h 23.11.2017 - 1h 30.11.2017 - 2h 07.12.2017 - 1h 21.12.2017 - 1h OK
16	JM Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora rozliczenie nauczyciela Księga zastępstw Zgodność rozliczeń	1h 1h 1h OK	3h 3h 24.01.2017 - 1h 25.01.2017 - 1h 26.01.2017 - 1h OK	1h 1h 23.03.2017 - 1h OK	4h 4h (w tym 4h - kw) Bez zastępstw OK	2h 2h 04.05.2017 - 1h 11.05.2017 - 1h OK	4h 4h (w tym 4h - kzp) Bez zastępstw OK	Bez zastępstw Bez zastępstw - brak rozliczenia Bez zastępstw OK	Bez zastępstw - brak ujęcia Bez zastępstw - brak rozliczenia Bez zastępstw OK	1h 1h 08.11.2017 - 1h OK	3h 3h 27.11.2017 - 1h 04.12.2017 - 1h OK
17	JP od IX 2017r.	wykaz dyrektora rozliczenie nauczyciela	- -	- -	- -	- -	- -	- -	Bez zastępstw - brak ujęcia Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h 4h	2h 2h	5h 5h (w tym 4h - d)

	Nauczyciel mianowany	Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	19.10.2017 - 1h	26.10.2017 - 1h 16.11.2017 - 1h	08.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK
18	JM Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	Bez zastępstw	3h	1h	3h	11h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h	4h
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	3h	1h	3h	11h (w tym 8h - kw)	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h	4h
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	01.03.2017 - 1h 15.03.2017 - 1h 22.03.2017 - 1h	12.04.2017 - 1h	26.04.2017 - 1h 10.05.2017 - 1h 17.05.2017 - 1h	24.05.2017 - 1h 25.05.2017 - 1h 31.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	16.11.2017 - 1h	23.11.2017 - 1h 29.11.2017 - 1h 30.11.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
19	K(P)M od IX 2017 r. - urlop macierzyński Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	5h	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	5h	-	-	-	-
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	5h (w tym 4h - kw)	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia	5h	-	-	-	-
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	25.01.2017 - 1h	01.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	24.05.2017 - 1h 26.05.2017 - 1h 31.05.2017 - 1h 01.06.2017 - 1h 07.06.2017 - 1h	-	-	-	-
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-
20	KK Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	10h	15h	2h	1h	1h	5h	Bez zastępstw	6h	3h	7h
		rozliczenie nauczyciela	10h	15h	2h	1h	1h	5h	Bez zastępstw	6h (w tym 4h - kw)	3h	7h (w tym 4h - kw)
		Księga zastępstw	03.01.2017 - 2h 05.01.2017 - 2h 12.01.2017 - 2h 17.01.2017 - 2h 19.01.2017 - 2h	23.01.2017 - 2h 24.01.2017 - 3h 26.01.2017 - 2h 14.02.2017 - 2h 16.02.2017 - 2h 21.02.2017 - 2h 23.02.2017 - 2h	15.03.2017 - 1h 23.03.2017 - 1h	29.03.2017 - 1h	10.05.2017 - 1h	30.05.2017 - 2h 31.05.2017 - 1h 13.06.2017 - 2h	Bez zastępstw	05.10.2017 - 2h	23.10.2017 - 1h 30.10.2017 - 1h 16.11.2017 - 1h	11.12.2017 - 1h 21.12.2017 - 2h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
21	KM od IX 2017 r. Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK
22	KA	wykaz dyrektora	2h	4h	8h	4h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-

do VI 2017r.	rozliczenie nauczyciela	2h	4h	8h (w tym 4h- kw)	4h (w tym 4h- kw)	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-	
	Księga zastępstw	03.01.2017 - 2h	27.01.2017 - 1h 16.02.2017 - 1h 24.02.2017 - 2h	02.03.2017 - 1h 09.03.2017 - 1h 17.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-	
	Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-	
23	KM	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	2h	3h	2h	2h	13h	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	2h	3h	2h	2h	13h (w tym 8h- kw)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
	Księga zastępstw	Bez zastępstw	15.02.2017 - 1h 20.02.2017 - 1h	03.03.2017 - 2h 07.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 1h 04.04.2017 - 1h	25.04.2017 - 1h <del>15.06.2017 - 1h</del> 18.05.2017 - 1h	24.05.2017 - 1h 25.05.2017 - 1h 26.05.2017 - 1h 09.06.2017 - 1h 13.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
	Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK (omyłkowy wpis 15.05)	OK	OK	OK	OK	OK	
24	KJ	wykaz dyrektora	1h	Bez zastępstw	3h	Bez zastępstw	1h	8h	Bez zastępstw	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	1h	Bez zastępstw	3h	Bez zastępstw	1h	8h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
	Księga zastępstw	18.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	01.03.2017 - 1h 08.03.2017 - 1h 22.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	26.04.2017 - 1h	22.05.2017 - 1h 24.05.2017 - 1h 25.05.2017 - 1h 26.05.2017 - 1h 30.05.2017 - 1h 31.05.2017 - 1h 07.06.2017 - 1h 09.06.2017 - 1h 14.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	16.10.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
	Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
25	ŁM	Wykaz dyrektora	4h	2h	1h	Bez zastępstw	3h	6h	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela (w tym 4h- kzp)	4h	2h	1h	Bez zastępstw	3h	6h (w tym 4h- kzp)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
	Księga zastępstw	Bez zastępstw	23.02.2017 - 2h	07.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	04.05.2017 - 2h 18.05.2017 - 1h	30.05.2017 - 2h	22.09.2016 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
	Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
26	ŁB	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw
	Nauczyciel mianowany	rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
	Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw

		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
27	ŁS od IX 2017r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	-	1h	4h	6h	5h
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	-	1h	4h	6h	5h
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	-	15.09.2017 - 1h	10.10.2017 - 1h 13.10.2017 - 1h 17.10.2017 - 1h 20.10.2017 - 1h	25.10.2017 - 1h 27.10.2017 - 1h 03.11.2017 - 2h 07.11.2017 - 1h 10.11.2017 - 1h	29.11.2017 - 1h 05.12.2017 - 1h 06.12.2017 - 1h 08.12.2017 - 1h 20.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK
28	MI do VI 2017 r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	-	-	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	-	-	-	-
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-
29	NS od IX do X 2017 r. Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	1h	Bez zastępstw	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	1h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	-	-	
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	15.09.2017 - 1h	Bez zastępstw	-	-	
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	-	-
30	NA Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	4h	1h	6h	9h	2h	14h	6h	4h	4h	12h	
		rozliczenie nauczyciela	4h	1h	6h (w tym 4h - kzp)	9h	2h	14h (w tym 12h - kw)	8h (w tym 8h - kzp)	4h (w tym 4h - kw)	4h (w tym 4h - kzp)	12h (w tym 12h - kw/kzp)	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	16.02.2017 - 1h	02.03.2017 - 1h 23.03.2017 - 1h	04.04.2017 - 1h	18.05.2017 - 2h	25.05.2017 - 1h 08.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	
31	NB od I do VIII urlop zdrowotny Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK
32	OR	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	Bez zastępstw	2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h	2h	2h	4h	6h	
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK



	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	2h (04.01-31.01)	Bez zastępstw	2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h (w tym 8h- kw)	2h	2h	4h	6h
		Księga zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	03.03.2017 - 1h 08.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	26.05.2017 - 1h	18.08.2017 - 1h 19.08.2017 - 1h	13.10.2017 - 1h 18.10.2017 - 1h	26.10.2017 - 2h 27.10.2017 - 1h 07.11.2017 - 1h	20.11.2017 - 1h 01.12.2017 - 1h 08.12.2017 - 1h 11.12.2017 - 1h 18.12.2017 - 2h
		Zgodność rozliczeń	OK.	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
33	OL do VI 2017 r. Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	-	-	-	-
		rozliczenie nauczyciela	1h	Bez zastępstw	1h	1h	Bez zastępstw	1h	-	-	-	-
		Księga zastępstw	04.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	28.02.2017 - 1h	11.04.2017 - 1h	Bez zastępstw	13.06.2017 - 1h	-	-	-	-
Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-		
34	PA Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	3h	2h	2h	1h	1h	8h	5h	2h	9h	10h
		rozliczenie nauczyciela	3h	2h	2h	1h	1h	8h (w tym 4h - kw)	5h (w tym 4h - kw)	2h	9h	10h
		Księga zastępstw	04.01.2017 - 1h 09.01.2017 - 1h 19.01.2017 - 1h	27.01.2017 - 1h 17.02.2017 - 1h	17.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 1h	10.05.2017 - 1h	25.05.2017 - 1h 06.06.2017 - 1h 13.06.2017 - 1h 14.06.2017 - 1h	21.09.2017 - 1h	10.10.2017 - 1h 13.10.2017 - 1h	25.10.2017 - 1h 27.10.2017 - 1h 06.11.2017 - 2h 07.11.2017 - 1h 10.11.2017 - 1h 14.11.2017 - 1h 15.11.2017 - 1h 17.11.2017 - 1h	24.11.2017 - 1h 28.11.2017 - 1h 05.12.2017 - 1h 06.12.2017 - 1h 07.12.2017 - 1h 11.12.2017 - 1h 12.12.2017 - 1h 13.12.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h 19.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
35	PR Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw	5h	3h	Bez zastępstw	7h	14h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw	5h (w tym 4h- d)	3h	Bez zastępstw	7h (w tym 4h- kw)	14h (w tym 12h- kw)	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	15.02.2017 - 1h	27.02.2017 - 1h 10.03.2017 - 1h 17.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	26.04.2017 - 1h 10.05.2017 - 1h 17.05.2017 - 1h	24.05.2017 - 1h 26.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
36	PM Nauczyciel	wykaz dyrektora	3h	10h	3h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		rozliczenie nauczyciela	3h	10h	3h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	9h (w tym 8h- kw)	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia

	dplomowany	Księga zastępstw	17.01.2017 - 2h 20.01.2017 - 1h	23.01.2017 - 3h 24.01.2017 - 2h 27.01.2017 - 2h 15.02.2017 - 1h 16.02.2017 - 1h 17.02.2017 - 1h	03.03.2017 - 1h 08.03.2017 - 2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	24.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
37	PE	wykaz dyrektora	2h	6h	7h	2h	Bez zastępstw	8h	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h
	Nauczyciel mianowany	rozliczenie nauczyciela	2h	6h	7h (w tym 4h - kw)	2h	Bez zastępstw	8h (w tym 8h - kzp)	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	1h
		Księga zastępstw	04.01.2017 - 2h	23.01.2017 - 2h 15.02.2017 - 2h 15.02.2017 - 1h 20.02.2017 - 1h	15.03.2017 - 2h 17.03.2017 - 1h	29.03.2017 - 2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	14.09.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	18.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
38	SK	wykaz dyrektora	1h	7h	6h	1h	2h	3h	3h	2h	5h	11h
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	1h	7h	6h	1h	2h	3h	3h	2h	5h	11h
		Księga zastępstw	09.01.2017 - 1h	23.01.2017 - 3h 27.01.2017 - 2h 20.02.2017 - 2h	27.02.2017 - 2h 28.02.2017 - 1h 03.03.2017 - 2h 09.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 1h	08.05.2017 - 1h 11.05.2017 - 1h	26.05.2017 - 2h 08.06.2017 - 1h	14.09.2017 - 1h 18.09.2017 - 1h 21.09.2017 - 1h	05.10.2017 - 1h 16.10.2017 - 1h	30.10.2017 - 1h 31.10.2017 - 1h 02.11.2017 - 1h 07.11.2017 - 1h 16.11.2017 - 1h	24.11.2017 - 1h 04.12.2017 - 2h 06.12.2017 - 1h 07.12.2017 - 1h 11.12.2017 - 2h 12.12.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h 18.12.2017 - 2h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
39	SK	wykaz dyrektora	9h	4h	8h	4h	15h	4h	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	5h
	Nauczyciel mianowany	rozliczenie nauczyciela	9h	4h	8h	4h	15h (w tym 4h - kw)	4h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	5h (w tym 4h - kw)
		Księga zastępstw	02.01.2017 - 1h 03.01.2017 - 1h 04.01.2017 - 1h 05.01.2017 - 1h 09.01.2017 - 1h 12.01.2017 - 1h 17.01.2017 - 1h 18.01.2017 - 1h 19.01.2017 - 1h	23.01.2017 - 1h 25.01.2017 - 1h <del>26.01.2017 - 1h</del> 13.02.2017 - 1h 23.02.2017 - 1h	02.03.2017 - 1h 06.03.2017 - 1h 09.03.2017 - 1h 13.03.2017 - 1h 16.03.2017 - 1h 20.03.2017 - 1h 23.03.2017 - 1h 24.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 1h 30.03.2017 - 1h 03.04.2017 - 1h 10.04.2017 - 1h	24.04.2017 - 1h 27.04.2017 - 1h 04.05.2017 - 1h 08.05.2017 - 1h 11.05.2017 - 2h 15.05.2017 - 1h 16.05.2017 - 1h 18.05.2017 - 2h 19.05.2017 - 1h	25.05.2017 - 2h 26.05.2017 - 2h <del>30.06.2017 - 1h</del>	Bez zastępstw	19.10.2017 - 1h	Bez zastępstw	<del>43.12.2017 - 1h</del> 14.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK (omyłkowy wpis w ks. zast.)	OK	OK	OK	OK (omyłkowy wpis w ks. zast.)	OK	OK	OK	OK (brak korekty w ks. zast. - zastępstwo w)

												ramach opieki swieckowej ujeta w etacie nauczyciela)
40	SM Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	16h	22h	4h	Bez zastępstw	3h	10h	4h	Bez zastępstw	6h	6h
		rozliczenie nauczyciela	16	22h	4h	12h	3h	10h (w tym 8h- d)	4h	Bez zastępstw	6h (w tym 4h- kw)	6h (w tym 4h- kzp)
		Księga zastępstw	02.01.2017 - 2h 04.01.2017 - 2h 09.01.2017 - 2h 11.01.2017 - 2h 13.01.2017 - 2h 16.01.2017 - 2h 18.01.2017 - 2h 20.01.2017 - 2h	23.01.2017 - 2h 25.01.2017 - 4h 27.01.2017 - 2h 13.02.2017 - 2h 15.02.2017 - 2h 17.02.2017 - 2h 20.02.2017 - 4h 24.02.2017 - 2h	27.02.2017 - 2h 17.03.2017 - 2h	Bez zastępstw	12.05.2017 - 2h 19.05.2017 - 1h	07.06.2017 - 1h 21.06.2017 - 1h	12.09.2017 - 2h 13.09.2017 - 2h	Bez zastępstw	31.10.2017 - 2h	21.11.2017 - 1h 20.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK (omyłkowy wpis godz. ponadwym.)	OK	OK	OK	OK	OK	OK
41	SM od IX 2017 r. Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora	-	-	-	-	-	-	1h	3h	5h	5h
		rozliczenie nauczyciela	-	-	-	-	-	-	1h	3h	5h	5h
		Księga zastępstw	-	-	-	-	-	-	15.09.2017 - 1h	13.10.2017 - 1h 18.10.2017 - 1h 20.10.2017 - 1h	03.11.2017 - 2h 08.11.2017 - 1h 10.11.2017 - 1h	21.11.2017 - 1h 24.11.2017 - 1h 28.11.2017 - 1h 12.12.2017 - 1h 19.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK brak wyk. 1h w księdze zast. weryfikacja realizacji godzin na podstawie planu zastępstw	OK
42	SM Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
43	SM Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	5h	5h	Bez zastępstw	1h	6h	1h	2h	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		rozliczenie nauczyciela	5h	5h	Bez zastępstw	1h	6h	1h	2h	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Księga zastępstw	13.01.2017 - 4h 20.01.2017 - 1h	23.01.2017 - 1h 26.01.2017 - 2h 27.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	04.04.2017 - 1h	28.04.2017 - 2h 11.05.2017 - 1h 15.05.2017 - 1h	12.06.2017 - 1h	21.09.2017 - 1h	05.10.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw

		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
				17.02.2017 - 1h				19.05.2017 - 2h				
44	SA	wykaz dyrektora	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	2h	4h	4h	9h
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	2h	4h	4h	9h
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	15.09.2017 - 1h 18.09.2017 - 1h	05.10.2017 - 2h 11.10.2017 - 1h 12.10.2017 - 1h	25.10.2017 - 2h 07.11.2017 - 1h 09.11.2017 - 1h	21.11.2017 - 1h 24.11.2017 - 1h 01.12.2017 - 1h 07.12.2017 - 2h 14.12.2017 - 3h 15.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
45	SK	wykaz dyrektora	1h	Bez zastępstw	4h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	8h	Bez zastępstw	3h	2h	5h
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	1h	Bez zastępstw	4h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	8h (w tym 8h – lw)	Bez zastępstw	3h	2h	5h
		Księga zastępstw	13.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	03.03.2017 - 1h 08.03.2017 - 1h 17.03.2017 - 2h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	26.09.2017 - 1h 16.10.2017 - 1h 17.10.2017 - 1h	23.10.2017 - 1h 09.11.2017 - 1h	23.11.2017 - 1h 27.11.2017 - 1h 06.12.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h 18.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
46	TB do VI 2017 r.	wykaz dyrektora	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw – brak ujęcia	-	-	-	-
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	-	-	-	-
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-
47	WL	wykaz dyrektora	20h	30h	14h	Bez zastępstw	3h	5h	4h	8h	11h	6h
	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	20h	30h (w tym 4h – kzp)	14h (w tym 8h kzp/kw)	Bez zastępstw	3h	5h	4h	8h (w tym 4h – kzp)	11h (w tym 4h – kzp)	6h
		Księga zastępstw	02.01.2017 - 2h 03.01.2017 - 2h 05.01.2017 - 2h 09.01.2017 - 2h 10.01.2017 - 2h 13.01.2017 - 2h 16.01.2017 - 2h	23.01.2017 - 2h 24.01.2017 - 2h 26.01.2017 - 2h 27.01.2017 - 4h 13.02.2017 - 2h 14.02.2017 - 2h 16.02.2017 - 2h	27.02.2017 - 3h 28.02.2017 - 2h 17.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	28.04.2017 - 1h 05.05.2017 - 2h	26.05.2017 - 2h 31.05.2017 - 2h 07.06.2017 - 1h	12.09.2017 - 2h 14.09.2017 - 2h	05.10.2017 - 2h 10.10.2017 - 2h	24.10.2017 - 2h 31.10.2017 - 2h 07.11.2017 - 1h 13.11.2017 - 1h 14.11.2017 - 1h	21.11.2017 - 1h 23.11.2017 - 2h 13.12.2017 - 1h 19.12.2017 - 2h

			17.01.2017 - 2h 19.01.2017 - 2h 20.01.2017 - 2h	17.02.2017 - 2h 20.02.2017 - 2h 21.02.2017 - 2h 23.02.2017 - 2h 24.02.2017 - 2h								
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
48	WLe  Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	5h	9h	Bez zastępstw – brak ujęcia	Bez zastępstw	2h	12h	3h	Bez zastępstw – brak ujęcia	1h	22h
		rozliczenie nauczyciela	5h (w tym 5h – kzp)	9h (w tym 8h – kzp)	Bez zastępstw	Bez zastępstw	2h	12h (w tym 12h – kzp)	3h	Bez zastępstw	1h	22h (w tym 20h – kzp)
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	23.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	08.05.2017 - 1h 15.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	13.09.2017 - 1h 14.09.2017 - 1h 22.09.2017 - 1h	Bez zastępstw	02.11.2017 - 1h	24.11.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
49	WK  Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	1h	1h	2h	Bez zastępstw	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		rozliczenie nauczyciela	1h	1h	2h	Bez zastępstw	1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia
		Księga zastępstw	20.01.2017 - 1h	17.02.2017 - 1h	03.03.2017 - 1h 07.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	25.04.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
50	WD  Nauczyciel mianowany	wykaz dyrektora	3h	1h	4h	3h	6h	8h	2h	2h	3h	1h
		rozliczenie nauczyciela	3h	1h	4h	3h	6h	8h (w tym 4h – kw)	2h	2h	3h	1h
		Księga zastępstw	09.01.2017 - 1h 11.01.2017 - 2h	15.02.2017 - 1h	15.03.2017 - 2h 20.03.2017 - 2h	29.03.2017 - 2h 04.04.2017 - 1h	02.05.2017 - 1h 10.05.2017 - 1h 15.05.2017 - 2h 16.05.2017 - 1h 18.05.2017 - 1h	30.05.2017 - 1h 31.05.2017 - 3h	13.09.2017 - 1h 19.09.2017 - 1h	10.10.2017 - 1h 13.10.2017 - 1h	03.11.2017 - 1h 17.11.2017 - 2h	01.12.2017 - 1h
		rozliczenie nauczyciela	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
51	WI  Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	3h	Bez zastępstw	6h	2h	Bez zastępstw	3h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	9h	2h
		rozliczenie nauczyciela	3h	Bez zastępstw	6h	2h	Bez zastępstw	3h	Bez zastępstw - brak rozliczenia		9h (w tym 4h – kw)	2h
		Księga zastępstw	03.01.2017 - 1h 19.01.2017 - 1h 20.01.2017 - 1h	Bez zastępstw	27.02.2017 - 1h 28.02.2017 - 1h 08.03.2017 - 2h 20.03.2017 - 1h 22.03.2017 - 1h	27.03.2017 - 1h 29.03.2017 - 1h	Bez zastępstw	29.05.2017 - 1h 31.05.2017 - 1h 13.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	27.10.2017 - 1h 30.10.2017 - 1h 03.11.2017 - 1h 09.11.2017 - 2h	11.12.2017 - 1h 14.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
52	WK	wykaz dyrektora	2h	1h	5h	2h	4h	2h	Bez zastępstw	2h	3h	2h

	Nauczyciel dyplomowany	rozliczenie nauczyciela	2h	1h	5h	2h	4h	2h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	3h	3h	2h	
		Księga zastępstw	03.01.2017 - 1h 17.01.2017 - 1h	24.01.2017 - 1h	28.02.2017 - 1h 03.03.2017 - 1h 07.03.2017 - 1h 10.03.2017 - 1h 14.03.2017 - 1h	04.04.2017 - 1h 11.04.2017 - 1h	02.05.2017 - 1h 05.05.2017 - 1h 12.05.2017 - 1h 16.05.2017 - 1h	23.05.2017 - 1h 26.05.2017 - 1h	Bez zastępstw	03.10.2017 - 1h(4) 05.10.2017 - 1h(4) 10.10.2017 - 1h(4)	02.11.2017 - 2h 03.11.2017 - 1h	28.11.2017 - 1h 18.12.2017 - 1h	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK 3h(4) = 2h(dydaktyk)	OK	OK
53	WM - do VI 2017 r.  Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	5h	3h	1h	Bez zastępstw	2h	1h	-	-	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	5h	3h	1h	Bez zastępstw	2h	1h	-	-	-	-	
		Księga zastępstw	02.01.2017 - 3h 03.01.2017 - 1h 04.01.2017 - 1h	23.01.2017 - 2h 24.01.2017 - 1h	28.02.2017 - 1h	Bez zastępstw	28.04.2017 - 1h 11.05.2017 - 1h	31.05.2017 - 1h	-	-	-	-	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-	
54	ZM  Nauczyciel dyplomowany	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	1h	7h	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	1h	7h (w tym 4h - kzp)
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	08.06.2017 - 1h	Bez zastępstw	17.10.2017 - 1h	25.10.2017 - 1h	04.12.2017 - 1h 06.12.2017 - 1h 18.12.2017 - 1h
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
55	ŁA do VI 2017 r.  Nauczyciel kontraktowy	wykaz dyrektora	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	1h	Bez zastępstw - brak ujęcia	Bez zastępstw - brak ujęcia	-	-	-	-	
		rozliczenie nauczyciela	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	1h	Bez zastępstw - brak rozliczenia	Bez zastępstw - brak rozliczenia	-	-	-	-	
		Księga zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	Bez zastępstw	04.04.2017 - 1h	Bez zastępstw	Bez zastępstw	-	-	-	-	
		Zgodność rozliczeń	OK	OK	OK	OK	OK	OK	-	-	-	-	

Z przeprowadzonej analizy dotyczącej przydzielania i realizacji godzin doraźnych zastępstw w ciągu roku objętego kontrolą, wynika co następuje:

- Księga zastępstw zawierała chronologicznie zamieszczane wpisy obejmujące informacje: imię i nazwisko nauczyciela nieobecnego, datę i liczbę godzin (wyznaczonego zastępstwa) imię i nazwisko nauczyciela zastępującego oraz podpis nauczyciela przyjmującego zastępstwo. Księga zastępstw była prowadzona na bieżąco. W związku z faktem, iż jest to szkolny dokument wewnętrzny, który obecnie nie jest uregulowany żadnymi przepisami prawa powszechnego, istotnym w jego prowadzeniu, jest jego bieżące i przejrzyste wypełnianie mające na celu pomoc w organizowaniu bieżącego życia szkoły, służyć nauczycielom do rozliczania się z przeprowadzonych doraźnych zastępstw, zaś dyrektorowi ułatwiać kontrolę i weryfikację odbytych płatnych zajęć. Ponadto, dane zawarte w powyższym dokumencie winny mieć swe odzwierciedlenie w pozostałej dokumentacji (dziennik zajęć lekcyjnych, rozliczenia prowadzone przez nauczycieli indywidualnie).

**Uwaga:**

Zaznaczyć należy, że w poszczególnych przypadkach (wskazanych w tabeli) występowały pewne niezgodności wynikające z błędnych / omyłkowych wpisów dokonanych przez nauczycieli. Jednakże po przeanalizowaniu i porównaniu z pozostałymi dokumentami ustalono, że nie wystąpił skutek finansowy, zarówno powodujący konieczność wypłaty wg właściwej stawki godzinowej wynagrodzenia nauczycielowi za zrealizowanie godzin zastępczych, jak też powodujący wystąpienie przez jednostkę oświatową z roszczeniem zwrotu nienależnie wypłaconych godzin zastępczych.

**Zalecenie pokontrolne:**

*Wzmocnić nadzór nad nauczycielami w zakresie bieżącego i starannego wypełniania księgi zastępstw, celem uniknięcia rozbieżności z innymi dokumentami.*

- Indywidualne rozliczenia godzin sporządzane przez nauczycieli zawierały dane pozwalające na identyfikację każdego zdarzenia poza podstawowym wymiarem pensum, ze wskazaniem dnia zrealizowanego zastępstwa oraz klasy, z którą było zastępstwo; ponadto każde rozliczenie zawierało datę i podpis nauczyciela. Wskazane dane były zgodne z księgą zastępstw – uwag w tym zakresie nie wniesiono.
- Miesięczne wykazy godzin doraźnych zastępstw, były sporządzane przez dyrektora jednostki i przedkładane w komórce odpowiedzialnej za wypłatę wynagrodzeń

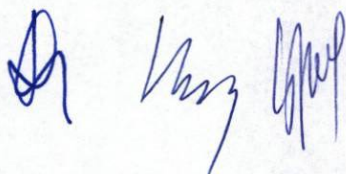
nauczycielom. Wykazy sporządzano na podstawie danych zawartych w indywidualnych rozliczeniach nauczycieli.

**Uwaga:**

Ustalono, że powyższe wykazy nie zawierały stawek godzin przysługujących danemu nauczycielowi, zgodnie z aktualnie posiadanym stopniem awansu zawodowego oraz odpowiednio z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy, których suma stanowi deklarowaną kwotę do wypłaty. Pozwoliłoby to na zminimalizowanie ryzyka wypłaty wynagrodzenia w nieprawidłowej wysokości, w szczególności nauczycielom, którzy w danym miesiącu uzyskali wyższy stopień awansu zawodowego.

**Zalecenie pokontrolne:**

*Rozważyć opracowanie i wprowadzenie do stosowania formularza zestawienia (wykazu) godzin ponadwymiarowych i godzin doraźnych zastępstw, pozwalającego na zamieszczanie właściwej stawki godzinowej oraz kwot stanowiących iloczyn stawki oraz sumy zrealizowanych przez nauczycieli w wykazywanym okresie rodzajów godzin.*





### III. Podsumowanie i podpisy

Sprawozdanie sporządzono w trzech egzemplarzach. Do protokołu załączono załącznik nr 1 (płyta DVD), zawierający materiały w wersji elektronicznej, na których bazowano przy prowadzeniu kontroli.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śremu.

#### Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:

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

Śrem, dnia 25-04-2018 r.

#### Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Komiczany  
Lukasz Czajnik  
.....  
Podpis kontrolującego

Dyrektor Szkoły  
mgr Karolina Worobiew  
30.04.2018  
.....  
Data i podpis kontrolowanego