



Prezydent Elbląga

Elbląg, 29 marca 2018 r.

DKiM.1711.1.6.2018.AK

Pani

Barbara Nalińska

Dyrektor

Socjalizacyjnej Całodobowej

**Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej
w Elblągu**

W dniach od 16 stycznia 2018 r. do 13 lutego 2018 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych, gospodarki finansowej za 2017 rok i w miarę potrzeb na bieżąco oraz przestrzegania obowiązujących standardów dotyczących pieczy instytucjonalnej.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 5 marca 2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując poszczególne nieprawidłowości oraz wydaje zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności SCPOW w Elblągu.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Socjalizacyjna Całodobowa Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań wyznaczonych w planie pracy jednostki kontrolowanej.

Podczas przeprowadzonej kontroli szczególną uwagę zwrócono na rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych, sprawozdawczość budżetową i finansową, celowość i zasadność dokonywania wydatków, gospodarowanie mieniem i funduszem socjalnym oraz prowadzenie spraw kadrowo-płacowych.

Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich przypadkach wystarczające, ponieważ stwierdzono drobne uchybienia, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży, a dyrektor poczyniła kroki w kierunku usunięcia tych uchybień. Stwierdzono również nieprawidłowości w zakresie spraw płacowych i finansowych wskazane poniżej:

1. Zapisy § 5 ust. 4 regulaminu wynagradzania dotyczące przyznawania dodatku specjalnego na czas nieokreślony były niezgodne z wykładnią art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2016.902 j.t. ze zm.).
Postanowienia § 5 ust. 3 regulaminu wynagradzania w zakresie przyznania pracownikowi dodatku ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy, naruszają postanowienia powyżej wskazanej normy prawnej, wykraczając poza jego literalne brzmienie.
2. Nie dostosowano regulaminu wynagradzania do zmian wprowadzonych rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2017.1621), wg. którego została zmieniona kategoria zaszeregowania na stanowisku sprzątaczkę z poziomu I na poziom III (z mocą od dnia 30 sierpnia 2017 r.) oraz minimalny miesięczny poziom wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (z mocą od 1 stycznia 2018 r.), określony w załączniku Nr 1 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2014.1789 j.t. ze zm.).
3. Ewidencja w zakresie liczby grup i liczby dzieci funkcjonujących w grupach SCPOW w Elblągu, prowadzona jest niezgodnie z § 32 ust. 5 Regulaminu organizacyjnego placówki.
4. Kwalifikacje pedagoga p. Aleksandry T. są niezgodne z wymaganiami określonymi w art. 98 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U.2017.697 j.t. ze zm.).
5. Naliczono dla pracownika odpłatność za wyżywienie niezgodnie z Zarządzeniem 5/2017 Dyrektora Socjalizacyjnej Całodobowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu z dnia 1 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki żywieniowej (...). Nie obciążono pracownika kosztami narzutu w wysokości 143% stawki żywieniowej. Narzut za spożyte przez pracownika posiłki w 2017 roku wyniósł 1.093,53 zł, co spowodowało tym samym zaniżenie o powyższą kwotę dochodów budżetowych jednostki.
6. Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla grupy pracowników jednostki i grupy emerytów (byłych pracowników jednostki) wypłacane były

w zróżnicowanych kwotach pomimo osiągnięcia w tym samym przedziale dochodów na 1 osobę w gospodarstwie domowym. Powyższe stanowi naruszenie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2017.2191 j.t. ze zm.) oraz naruszenie § 11 Regulaminu ZFŚŚ.

Wnioski pokontrolne

W związku, iż w kierowanej przez Panią jednostce część zadań wykonywana była z naruszeniem przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej jednostek budżetowych zalecam:

1. Wprowadzić zmiany do regulaminu wynagrodzenia w zakresie przyznawania dodatku specjalnego zgodnie z wykładnią art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2016.902 j.t. ze zm.) oraz dostosować minimalny miesięczny poziom wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę określony w załączniku Nr 1 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2014.1789 j.t. ze zm.).
2. Dostosować stanowisko pedagoga do wymagań określonych w art. 98 ust.1 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r.o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U.2017.697 j.t. ze zm.).
3. Doprowadzić do zgodności prowadzonej ewidencji, w zakresie liczy grup i liczby dzieci funkcjonujących w grupach z Regulaminem organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem Nr 1/2016 Dyrektora Socjalizacyjnej Całodobowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu z dnia 04.01.2016r. w sprawie wprowadzenia zmian w organizacji wewnętrznej Socjalizacyjnej Całodobowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu i określenia Regulaminu Organizacyjnego Socjalizacyjnej Całodobowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu.
4. Przestrzegać postanowień Zarządzenia nr 5/2017 Dyrektora Socjalizacyjnej Całodobowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu z dnia 01 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki żywieniowej dla wychowanków oraz narzutów na wyżywienie pracowników w Socjalizacyjnej Całodobowej Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej w Elblągu i Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej nr 3 w Elblągu przy naliczaniu posiłków dla personelu jednostki. Dokonać zwrotu na rachunek bankowy jednostki kwoty nienaliczonych dla pracownika narzutów za wyżywienie w wysokości 1.093,53 zł.

5. Świadczenia ze środków ZFŚS należy przyznawać zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2017.2191 j.t. ze zm.) oraz obowiązującym w jednostce Regulaminem ZFŚS.

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań w celu ich wyeliminowania.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zm., oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Referat Zdrowia i Spraw Społecznych