



Prezydent Elbląga

Elbląg, 01 lipca 2015 r.

DKiM.1711.17.2015.AK2

Pani
Barbara Nalińska
Dyrektor Placówki
Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1
w Elblągu

W dniach od dnia 05.05.2015 r. do dnia 29.05.2015 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za rok 2014 i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2014 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 15 czerwca 2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, celowość, zasadność dokonywania wydatków, sprawozdawczość budżetową i finansową, rozliczenia z budżetem gminy oraz stosowanie przepisów Prawa zamówień publicznych. Dokumenty księgowe są zatwierdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Kontrola wykazała poprawność dowodów księgowych względem wymagań określonych art. 21 ust. 1 pkt 1-6 ustawy o rachunkowości, a także zgodności kwot ujętych w księgach rachunkowych i sprawozdawczości.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Dzień nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla jednego pracownika placówki ustalono niezgodnie z § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2014.1786 j.t.). Przy ustalaniu prawa do nagrody nie przyjęto jednego świadectwa pracy, znajdującego się w aktach osobowych, potwierdzającego okres zatrudnienia w wysokości 2 lat.

Na podstawie art. § 8 ust. 9-11 powyższego rozporządzenia w trakcie czynności kontrolnych dokonano wypłaty nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy, w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego, w kwocie 5.417,99 zł (str. 15 protokołu).

2. Przy wyliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. stwierdzono nieprawidłowości:
 - a) dla sześciu pracowników placówki do podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego nie przyjęto wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy, co jest niezgodne z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2013.1144 j.t.).
 - b) dla trzech pracowników do podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego nie przyjęto dodatku za wieloletnią pracę wypłaconego pracownikom w 2014 r. za dni nieobecności w pracy z powodu choroby, co jest niezgodne z § 6 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2, poz. 14 ze zm.).
3. Stwierdza się, że na dzień 27.05.2014 r. nastąpiło przekroczenie planu wydatków w § 4440 o kwotę 1.585,50 zł w § 4440 – Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych . Powyższym działaniem naruszono przepisy art. 44 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2013.885.j.t.ze zm.). (str. 39 protokołu).

Wnioski pokontrolne:

1. Przestrzegać § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2014.1786 j.t.). W myśl powyższych przepisów pracownik nabywa prawo do nagrody jubileuszowej w dniu upływu okresu uprawniającego do tej nagrody.
2. Przy naliczaniu wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego przestrzegać należy przepisów prawa w tym zakresie, a w szczególności ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U.2013.1144.j.t.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2, poz. 14 ze zm.).

3. Bezwzględnie przestrzegać przepisów określonych art. 44 ust. 1 pkt 3 oraz art. 52 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885.j.t. ze zm.). Dokonywać wydatków wyłącznie do wysokości ustalonych w planie finansowym, które stanowią nieprzekraczalny limit.

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 04 czerwca 2012 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zmianami, 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.

wz. PREZYDENTA MIASTA
Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Referat Zdrowia i Spraw Społecznych UM w Elblągu

