



Prezydent Elbląga

Elbląg, 9 września 2015 r.

DKIM.1711.22.2015.II

**Pani**  
~~ANNA~~  
**Ewa Mazan-Wiśniewska**

**Dyrektor**

**Przedszkola Nr 18**

**w Elblągu**

W dniach od 01.06.2015 r. do 17.07.2015 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych za 2014 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2014 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 28 sierpnia 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 księgowy 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 poniższe nieprawidłowości:

1. Dzień nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla jednego pracownika obsługi ustalono niezgodnie z § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2013.1050 j.t. ze zm., obecnie Dz.U.2014.1786 j.t.). Do ustalenia stażu do nagrody jubileuszowej nieprawidłowo przyjęto okres pobierania zasiłku chorobowego po ustaniu zatrudnienia. Z dokumentów znajdujących się w aktach osobowych pracownika wynika, że pracownik nabył prawo do nagrody jubileuszowej za 35 lat pracy w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego

w dniu 28.04.2014 r., a nagrodę jubileuszową wypłacono w dniu 11.02.2014 r. Niewłaściwe ustalenie dnia nabycia prawa do nagrody jubileuszowej nie miało wpływu na wysokość należnej dla pracownika nagrody (str. 18-19 protokołu).

2. Ilość dni za jaką wypłacono ekwiwalent za urlop wypoczynkowy dla jednego nauczyciela wyliczono niezgodnie z art. 155<sup>2a</sup> § 2 w związku z art. 171 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2014.1502 j.t. ze zm.). Przy wyliczaniu ilości przysługującego nauczycielowi urlopu wypoczynkowego za 2014 r., niepełny miesiąc zatrudnienia nie został zaokrąglony do pełnego miesiąca, przez co zaniżono wypłacony ekwiwalent za urlop o kwotę 143,44 zł. Powyższa kwota została wypłacona w trakcie czynności kontrolnych (str. 19 protokołu).

### **Wnioski pokontrolne**

1. Przy ustalaniu prawa do nagrody jubileuszowej dla pracownika samorządowego przestrzegać przepisów zawartych w art. 38 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2014.1202.j.t) oraz w § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U.2014.1786.j.t.).
2. Przyjmować prawidłową ilość dni urlopu do przeliczenia wysokości ekwiwalentu za niewykorzystany urlop pracowników, stosując przepisy wynikające z art. 155<sup>2a</sup> § 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2014.1502 j.t. ze zm.).

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.

PREZYDENT MIASTA  
  
Witold Wróblewski

### **Do wiadomości:**

1. Skarbnik Miasta
2. Departament Edukacji, Sportu i Turystyki UM w Elblągu

DYREKTOR DEPARTAMENTU

GLÓWNY SPECJALISTA

09.09.2015  
Adam Jocz