



Prezydent Elbląga

Elbląg, 30 grudnia 2013 r.

DON.BKiM.1711.35.2013.AW

Pani
Maria Olszyńska
Dyrektor
Przedszkola Nr 6
w Elblągu

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 07.11.2013 r. do dnia 05.12.2013 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacji i Nadzoru Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno – prawnych na bieżąco, kadrowo – płacowych za rok 2012/2013 oraz na bieżąco i gospodarki finansowej za 2012 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 13 grudnia 2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W trakcie kontroli stwierdzono poniższe nieprawidłowości:

1. Stosowano praktykę polegającą na udzielaniu dnia wolnego za godziny doraźnych zastępstw, zrealizowanych przez nauczycieli ponad obowiązujące pensum, zamiast wypłaty wynagrodzenia, co jest niezgodne z art. 35 ust. 1 i 2 oraz 42c, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jedn. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.) – str. 18 protokołu z kontroli.
2. Dzień nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla pracownika obsługi, został ustalony niezgodnie z § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398 ze zm. obecnie Dz. U. 2013.1050 j. t. ze zm.). Pracownik nabył prawo do nagrody jubileuszowej w dniu 23.03.2012 r., a w piśmie w sprawie wypłacenia nagrody jubileuszowej wskazano datę 25.02.2012 r., jako dzień nabycia prawa do nagrody. Niewłaściwe ustalenie dnia nabycia

prawa do nagrody jubileuszowej nie miało wpływu na wysokość należnej dla pracownika nagrody jubileuszowej - str. 19 -20 protokołu z kontroli.

3. Nie wypłacono dodatkowego wynagrodzenia rocznego, w wysokości 742,72 zł, dla jednego pracownika obsługi, pomimo spełnienia warunków zawartych w art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 ze zm. obecnie Dz. U. 2013. 1144 j.t.) - str. 20 protokołu z kontroli.
4. W sprawozdaniu Rb-N sporządzonym na koniec III kwartału 2012 r. nie była wykazana nierozliczona zaliczka pracownika w wysokości 1.500,00 zł, tym samym powyższe sprawozdanie było sporządzone niezgodnie z zapisami ksiąg rachunkowych, co jest sprzeczne z § 4 ust. 1 pkt. 1 oraz § 10 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 ze zm.) – str. 7 protokołu z kontroli.

Wnioski pokontrolne:

1. Przestrzegać wytycznych zawartych w art. 35 ust. 1 i 2 oraz 42c, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jedn. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.) w zakresie wypłat wynagrodzenia za godziny doraźnych zastępstw.
2. Ustalać prawidłowy dzień nabycia prawa do nagrody jubileuszowej zgodnie 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.).
3. Dokonać wypłaty kwoty 742,72 zł dla jednego pracownika obsługi z tytułu przysługującego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011 r. w myśl art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2013.1144 j. t.).
4. W sprawozdaniach Rb-N „*Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych*” należy ujmować wszystkie należności, w tym również z tytułu udzielonych pracownikom zaliczek, zgodnie z wytycznymi rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 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

Jerzy Wilk

Do wiadomości:

1. Skarbnik Miasta
2. Departament Edukacji

WICEPREZYDENT

Marek Pruszek

Urząd Miejski w Elblągu
ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg

tel. +48 55 239 30 00
fax +48 55 239 33 30

e-mail: umelblag@umelblag.pl
www.umelblag.pl

30. XII. 2013r.

PWP 9006

Maria Doroz

30.12.2013

