



Prezydent Elbląga

Elbląg, 01 lipca 2015 r.

DKiM.1711.18.2015.II

Pani

Barbara Nalińska

Dyrektor Placówki

**Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 2
w Elblągu**

W dniach od dnia 04.05.2015 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. Jednakże w roku 2014 obszary działania szkoły i ryzyka z nimi związane nie były wystarczająco monitorowane, ponieważ stwierdzono nieprawidłowości w zakresie spraw kadrowo-płacowych.

1. Przy wyliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. dla pracowników placówki stwierdzono nieprawidłowości:
 - a) dla wszystkich pracowników – 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 dwóch 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.).

Powyższe działania spowodowały zaniżenie wypłaconego dodatkowego wynagrodzenia rocznego na ogólną kwotę 194,85 zł, która została wypłacona dla pracowników w trakcie czynności kontrolnych (str. 17 - 18 protokołu).

Wnioski pokontrolne:

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.).

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 Dyrektora 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