



Prezydent Elbląga

Elbląg, 8 września 2015 r.

DKIM.1711.24.2015.MH

**Pani
Małgorzata Ijuh
Dyrektor
Żłobka Miejskiego Nr 5
w Elblągu**

W dniach od 23.06.2015 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 17 sierpnia 2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, iż jednostka 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 i celów działania wyznaczonych w statucie i planie pracy Żłobka Miejskiego Nr 5.

W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, celowość, zasadność dokonywania wydatków, 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.

Dokumenty pracowników są kompletne i przechowywane w teczkach akt osobowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. Nr 62, poz. 286 ze zm.).

Jednakże w roku 2014 obszary działania żłobka i ryzyka z nimi związane nie były wystarczająco monitorowane, ponieważ stwierdzono nieprawidłowości w poniższych obszarach:

I. W zakresie spraw kadrowo- płacowych:

1. Staż pracy uprawniający pracownika samorządowego do dodatku za wieloletnią pracę został ustalony niezgodnie z art. 38 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2014.1202.j.t.) poprzez zaliczenie do okresów pracy:
 - a) okresu pobierania gwarantowanego zasiłku okresowego z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w latach 01.12.2000 r. – 31.08.2002 r.,
 - b) okresu, w którym pracownik na podstawie umowy agencyjnej prowadził punkt sprzedaży „Ruch”. Umowa agencyjna jest umową cywilnoprawną regulowaną przepisami ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (Dz.U.2014. 121 j.t. ze zm.). Umowa taka nie jest okresem zatrudnienia w myśl przepisów Kodeksu pracy,
 - c) 12 dni urlopu bezpłatnego, który zgodnie z treścią art. 174 § 2 Kodeksu pracy stanowi, iż okresu urlopu bezpłatnego nie wlicza się do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze.

Uwzględnienie wymienionych okresów pracy skutkowało błędnym naliczeniem dodatku za wieloletnią pracę w na dzień 26 maja 2015 r. w wysokości 20%, zamiast w wysokości 17%.

Zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2014.1502 j.t.) roszczenia ze stosunku pracy ulegają przedawnieniu z upływem 3 lat od dnia, w którym roszczenie stało się wymagalne. Wobec powyższego od czerwca 2012 r. do maja 2015 r., kwota nienależnie wypłaconego dodatku za wysługę lat wynosi 1113,85 zł.

2. Dzień nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla jednego pracownika ustalony został 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.). Do stażu pracy uprawniającego pracownika samorządowego nagrody jubileuszowej uwzględniono nieprawidłowo okresy pracy wymienione powyżej w pkt 1 lit. a, b, c.

W związku z powyższym niesłusznie wypłacono dla tego pracownika nagrodę jubileuszową w wysokości 1.255,00 zł, do której nie nabył uprawnień.

II. W zakresie gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych:

1. Wysokość dofinansowania świątecznego dla emerytów została wypłacona w jednakowej kwocie tj. 100,00 zł bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, co jest niezgodne z obowiązującym Regulaminem w jednostce oraz art. 8 ust. 1 ustawy z dnia

04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2012.592 j.t, obecnie Dz.U.2015.111 j.t.).

Wnioski pokontrolne

1. Do okresów pracy uprawniających do dodatku za wieloletnią pracę i nagrody jubileuszowej wliczać wszystkie poprzednio zakończone okresy zatrudnienia i inne okresy, jeśli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresów pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze, zgodnie z art. 38 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2014.1202.j.t.). Dokonać zwrotu kwoty 1.113,85 zł z tytułu nienależnie wypłaconego pracownikowi dodatku za wieloletnią pracę.
2. 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. Dokonać zwrotu kwoty 1.255,00 zł z tytułu nienależnie wypłaconej nagrody jubileuszowej pracownikowi, który nie nabył do niej uprawnień.
3. 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.2012.592 j.t ze zm.) oraz obowiązującym w jednostce Regulaminem.

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.

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski

Do wiadomości:

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

