

## Dokumentacja z przebiegu kontroli

**Jednostka kontrolowana: IV Liceum Ogólnokształcące w Kaliszu.**

**Rodzaj kontroli:** kontrola problemowa

**Temat kontroli:** Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

### **Zakres kontroli:**

Kontrolę wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i stanowiskach obsługi przeprowadzono w zakresie :

- 1) Przepisów prawa wewnątrznie obowiązującego
  - czy w przepisach wewnętrznych jednostki uregulowano zagadnienia dot. wynagrodzeń badanej grupy pracowników?
  - czy ww. uregulowania są zgodne z prawem nadrzędnym?
- 2) Planowania zatrudnienia i planu wynagradzania
  - czy jednostka posiada zatwierdzony Plan zatrudnienia na 2013 rok i Plan finansowy wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2013 roku?
- 3) Umów o pracę
  - czy umowy o pracę zawierają elementy określone w Kodeksie Pracy (art. 29)
  - czy stanowisko, składniki wynagrodzenia miesięcznego, kategoria zaszeregowania wynagrodzenia zasadniczego wynikają z przepisów prawa w tym zakresie?
  - czy przyznany i wypłacony dodatek specjalny został odpowiednio uzasadniony stosowanie do art 36 ust. 5 Ustawy o pracownikach samorządowych?
  - czy do umów badanej grupy pracowników były wprowadzane zmiany od dnia 01.01.2013 roku?
- 4) List płac
  - czy składniki wynagrodzeń (do wynagrodzenia brutto) ujęte w listach płac wynikają z umów o pracę (zmian do umów o pracę)? [*wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny, dodatek za wieloletnią pracę, premia*]
  - czy zatwierdzenie listy płac nastąpiło przed datą wypłaty wynagrodzeń?
  - czy wynagrodzenia zostały wypłacone w terminach określonych w przepisach prawa i czy odnotowano na listach płac sposób potwierdzenia wypłaty?
- 5) Nagród
  - czy w przepisach wewnętrznych określono warunki przyznawania i wypłacania nagród innych niż nagroda jubileuszowa?
  - czy były wypłacane nagrody inne niż nagroda jubileuszowa?
  - jeżeli tak, czy nagrody te były przyznane zgodnie z wewnętrznymi procedurami (np. wniosek o przyznanie nagrody, uzasadnienie i zatwierdzenie)
- 6) Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych przez Prezydenta Miasta Kalisza po kontroli w 2012 r.

**Okres objęty kontrolą:** - styczeń 2013 rok – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi  
- 2012 rok - w zakresie dodatków specjalnych i nagród innych niż nagroda jubileuszowa

**Termin przeprowadzenia kontroli:** od 04.02.2013r. do 08.02.2013r..

**Narada pokontrolna odbyła się w dniu:** 20.02.2013r.

**Załączniki:**

- 1) Wystąpienie pokontrolne
- 2) Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne

P R E Z Y D E N T  
M I A S T A K A L I S Z A

WKW.1711.1.2013

Kalisz, dnia 13 marca 2013r.

**Wystąpienie pokontrolne**

*Pani*

*Izabela Kotkowska*

*Dyrektor IV Liceum Ogólnokształcącego  
w Kaliszu*

Działając zgodnie z treścią § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006r. z późn. zm. informuję, że kontrola problemowa w zakresie realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi, przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wykazała, w badanej próbie dokumentów, że wypłacone zostały dodatki specjalne za czynności przydzielone w ramach dodatkowych zadań, a w większości wynikają one z przypisanych obowiązków do danego stanowiska pracy zawartych w zakresach czynności pracowników oraz wykonywane były w ramach podstawowego czasu pracy określonego w umowie o pracę.

W związku z powyższym, mając na uwadze racjonalne wykorzystanie środków na wynagrodzenia, zobowiązuję Panią Dyrektor, aby przyznając pracownikom dodatkowe wynagrodzenia, w tym dodatki specjalne, przestrzegać obowiązujące przepisy prawa w tym zakresie oraz odpowiednio je uzasadniać, w sposób nie budzący wątpliwości co do zasadności ich przyznania.

W sprawach wątpliwych należy zaciągać opinii radcy prawnego, a także konsultować się z pracownikami Wydziału Edukacji oraz Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.


  
Janusz Pechera

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka  
- Skarbnik Miasta Kalisza,
- 2) Mariusz Witczak  
- Naczelnik Wydziału Edukacji  
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
WYDZIAŁ FINANSOWY

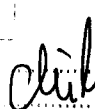
WYPEŁNIĆ  
DNIA 13 MAR. 2013

Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis 

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
KANCLERZKA OGÓLNA

ONLUSKY  
ONALAND

13. MAR. 2013

Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis 

WKW.1711.1.2013

10Z

**IV Liceum Ogólnokształcące**  
im. Ignacego Jana Paderewskiego  
62-800 Kalisz, ul. Widok 96a  
tel./fax (62) 766 85 34, 766 79 76  
e-mail: 4lo@4lo.kalisz.pl www.4lo.kalisz.pl  
NIP 618-14-01-667 REGON 25003127730113

**URZĄD MIEJSKI W KALISZU**  
**KANCELARIA OGÓLNA**  
WPL. DNIA **28. MAR. 2013**  
Nr kor. ....  
Ilość zał. ....

Kalisz, 26.03.2013 r.

KS1.081.1.3.2013

**URZĄD MIEJSKI W KALISZU**  
**SEKRETARIAT PREZYDENTA**  
WPL. DNIA **28-03-2013**  
Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis .....

**Jan**  
**Janusz Pęcherz**  
**Prezydent Miasta Kalisza**  
**Ul. Główny Rynek 20**  
**62-800 Kalisz**

Dyrektor IV Liceum Ogólnokształcącego im. Ignacego Jana Paderewskiego w Kaliszu w odpowiedzi na pismo nr WKW.1711.1.2013 z 13 marca 2013 r., mając na uwadze racjonalne wykorzystanie środków na wynagrodzenia, informuje, że przyznając pracownikom dodatkowe wynagrodzenia, w tym dodatki specjalne, przestrzega obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie oraz odpowiednio je uzasadnia, w sposób nie budzący wątpliwości co do zasadności ich przyznania.

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr Izabela Kotkowska

Do wiadomości:

1. Irena Sawicka  
Skarbnik Miasta Kalisza
2. Mariusz Witczak  
Naczelnik Wydziału Edukacji  
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

**URZĄD MIEJSKI W KALISZU**  
**WYDZIAŁ KONTROLI WNEŚTRZNEJ**  
WPL. DNIA **29. MAR. 2013**  
Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis .....