

## Dokumentacja z przebiegu kontroli

**Jednostka kontrolowana:** Szkoła Podstawowa nr 1 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)

**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 13.02.2013r. do 18.02.2013r..

**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.1711.2.2013

Kalisz, dnia 13 marca 2013r.

**Wystąpienie pokontrolne**

*Pani*

*Beata Zalewska*

*Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 1*

*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 dodatki specjalne w części dotyczyły czynności wynikających z obowiązków podstawowych danego stanowiska pracy, zawartych w zakresach czynności pracowników.



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 zasięgać opinii radcy prawnego, a także konsultować się z pracownikami Wydziału Edukacji oraz Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

  
Janusz Pecherz

Do wiadomości:

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

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
WYDZIAŁ FINANSOWY	
WPL DNIA	13. MAR. 2013
Nr kor.	.....
Ilość zał.	..... Podpis 
URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
KANCELARIA OGÓLNA	
WYSŁA DZIA	13. MAR. 2013
Nr kor.	.....
Ilość zał.	..... Podpis 



WKW.1711.2.2013 11 02

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1  
IM. KONSTYTUCJI 3 MAJA  
62-800 Kalisz, ul. 3 Maja 16  
tel./fax. 62-501-84-88;

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
WYDZIAŁ OŚWIECENIA I KULTURY

WPL. DNIA 28. MAR. 2013

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

www.sp1kalisz.cba.pl; sp1kalisz@op.pl  
NIP 618-15-59-374 REGON 000693865

Kalisz, 26.03.2013 r.  
SP 1.081.1.2013

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
SEKRETARIAT PREZYDENTA

WPL. DNIA 27-03-2013

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

Prezydent Miasta Kalisza  
Główny Rynek 20  
62-800 Kalisz

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
KANCELARIA OGÓLNA

WPL. DNIA 27. MAR. 2013

Nr kor. ... PP.2013.03.10546 ...  
Ilość zał. .... Podpis ...

W odpowiedzi na pismo znak: WKW.1711.2.2013 z dnia 13 marca 2013 r. informuję, że przyznając dodatkowe wynagrodzenia, w tym dodatki specjalne, kieruję się racjonalnym wykorzystaniem środków na wynagrodzenia oraz przestrzegam obowiązujące przepisy prawa w tym zakresie, odpowiednio je uzasadniając, w sposób nie budzący wątpliwości co do zasadności ich przyznania.

DYREKTOR SZKOŁY  
*Beata Zalewska*  
mgr Beata Zalewska

Do wiadomości:

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