

## Dokumentacja z przebiegu kontroli

**Jednostka kontrolowana:** Dom Dziecka 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 wewnętrznie 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 stosownie 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 - marzec 2013 rok

- 2012 rok – w zakresie dodatków specjalnych i nagród innych niż nagroda jubileuszowa

**Termin przeprowadzenia kontroli:** od 23.04.2013r. do 29.04.2013r.

**Narada pokontrolna odbyła się w dniu:** 08.05.2013r.

**Załączniki:**

- 1) 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.1711.22.2013

Kalisz, dnia 17 maja 2013 r.

Wystąpienie pokontrolne

*Pani*

*Jolanta Nowińska*

*Dyrektor Domu Dziecka*

*w Kaliszu*

Działając na podstawie § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006r. z późniejszymi zmianami informuję, że przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola problemowa w zakresie realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi nie wykazała nieprawidłowości w badanej próbie dokumentów.

Jednakże w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią Dyrektora do sprawowania samokontroli oraz do zwiększenia nadzoru nad pracą Głównego Księgowego i pracowników administracji, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie była kontrolą kompleksową, a tym samym nie objęła wszystkich zagadnień gospodarki finansowej jednostki.

Jednocześnie przypominam, że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie, aby ukazujące się przepisy prawne i inne akty normatywne były na bieżąco analizowane, a wskutek zachodzących zmian należy niezwłocznie nowelizować wewnętrzne akty prawne.

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu i Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

*J. Janusz Pęcherz*

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka  
- Skarbnik Miasta Kalisza,
- 2) Eugenia Jahura  
- Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
KANCELARIA OGÓLNA  
17. MAJ 2013

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
WYDZIAŁ FINANSOWY  
WPL. DNIA 17. MAJ 2013  
Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis .....

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
SEKRETARIAT WICEPREZYDENTA  
WPL. DNIA 17 MAJ 2013  
Nr kor. ....  
Ilość zał. .... Podpis .....