

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Miejski Zarząd Obiektów Służby Zdrowia 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: - kwiecień 2013 rok – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi
- rok 2012 – w zakresie dodatków specjalnych i nagród innych niż nagroda jubileuszowa.

Termin przeprowadzenia kontroli: od 03.06.2013r. do 06.06.2013r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 20.06.2013r.

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.1711.37.2013

Kalisz, dnia 24 czerwca 2013 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pan

Lechosław Czarnyszka

**Dyrektor Miejskiego Zarządu Obiektów Służby Zdrowia
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 Pana 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 dyrektora 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 zaciągać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Janusz Pęcherz

Do wiadomości:

- 1) Jacek Konopka
- Wiceprezydent Miasta Kalisza
- 2) Irena Sawicka
- Skarbnik Miasta Kalisza

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT WICEPREZYDENTA

WPL. 24 CZE. 2013
DNIA

Nr kor.
Ilość zał. Podpis *gt*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL. 24 CZE. 2013
DNIA

Nr kor.
Ilość zał. Podpis *gt*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WPL. 24 CZE. 2013
DNIA

Nr kor.
Ilość zał. Podpis *gt*