

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Gimnazjum 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 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 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. wnioski o przyznanie nagrody, uzasadnienie i zatwierdzenie)

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

Termin przeprowadzenia kontroli: od 02.10.2013r. do 07.10.2013r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 10.10.2013r.

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.1711.38.2013

Kalisz, dnia 15 października 2013 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pani

Elżbieta Kubiak

Dyrektor Gimnazjum Nr 1

w Kaliszu

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ KONTROLI

WPL. DNIA 15. PAZ. 2013

Nr kor.

Ilość zał.

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, wykazała nieprawidłowości i uchybienia w badanej próbie dokumentów, które są wynikiem nieprzestrzegania następujących przepisów prawa:

1. Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.),
3. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej 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. z 1996 r. Nr 62 poz. 286 z późn. zm.),
4. Regulaminu wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Gimnazjum Nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu przy ul. Tuwima 4, wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 20/2009 Dyrektora Gimnazjum Nr 1 w Kaliszu z dnia 08 czerwca 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Gimnazjum Nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu,

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WPL. DNIA 15. PAZ. 2013

Nr kor.

Ilość zał. Podpis *[Signature]*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL. DNIA 15. PAZ. 2013

Nr kor.

Ilość zał. Podpis *[Signature]*

5. Regulaminu Pracy Gimnazjum Nr 1 w Kaliszu wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 47/2011 Dyrektora Gimnazjum Nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy obowiązującego w Gimnazjum Nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W uzasadnieniach przyznania dodatków specjalnych „tytułem zwiększenia obowiązków służbowych” jako dodatkowe obowiązki służbowe, podano obowiązki częściowo wynikające z podstawowych obowiązków danego stanowiska pracy, zawarte w zakresach czynności pracowników, co narusza art. 36 ust. 4 Ustawy o pracownikach samorządowych.

(strony 18-24, 27-28 protokołu kontroli)

2. Nierzetelnie prowadzoną ewidencję czasu pracy pracowników tj. dane z list obecności niespójne z danymi kart ewidencji czasu pracy oraz braki w liście obecności potwierdzenia faktu przyścia i obecności w pracy pracowników obsługi lub adnotacji nieobecności usprawiedliwionej, nieusprawiedliwionej, co narusza uregulowania zawarte w art. 149 § 1 Kodeksu pracy w związku z § 8 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika w powiązaniu z uregulowaniami zawartymi w § 13 ust. 3 i 5 Regulaminu Pracy Gimnazjum Nr 1 w Kaliszu oraz w § 9 ust. 6 i § 11 ust. 9 Regulaminu wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Gimnazjum Nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu.

(strony 25-27 protokołu kontroli)

W związku z powyższym polecam:

1. Przyznając pracownikom dodatkowe wynagrodzenia osobowe, w tym dodatki specjalne, przestrzegać obowiązujące przepisy prawa w tym zakresie, a także odpowiednio je uzasadniać, w sposób nie budzący wątpliwości co do prawidłowości ich przyznania, mając na uwadze racjonalne wykorzystanie środków na wynagrodzenia osobowe.
2. Prowadzić ewidencję czasu pracy pracownika do celów prawidłowego ustalenia jego wynagrodzenia i innych świadczeń związanych z pracą w sposób rzetelny i spójny, stosownie do obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie.

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

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania należy powiadomić mnie w terminie nieprzekraczalnym do dnia **15 listopada 2013 r**


Janusz Pecherz

Do wiadomości:

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

Kalisz, dnia 14.11.2013

G1.081.1.2013

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT PREZYDENTA

WPL. DNIA 14. 11. 2013

Nr kor.
Ilość zał. Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA GOSPODARSTWA

WPL. DNIA 14. LIS. 2013

Nr kor. 792013/11.05083

Ilość zał. Podpis

Pan Janusz Pęcherz
Prezydent Miasta Kalisza
 ul. Główny Rynek 20
 62-800 Kalisz

Dyrektor Gimnazjum nr 1 im. Prymasa Tysiąclecia w Kaliszu w odpowiedzi na pismo z dnia 15 października 2013r. nr WKW.1711.38.2013 informuje, że

1. Mając na uwadze racjonalne wykorzystanie środków na wynagrodzenia osobowe zobowiązuję się przestrzegać przepisów prawa obowiązujących w zakresie przyznawania pracownikom dodatków specjalnych oraz fakt ten uzasadniać w sposób nie budzący wątpliwości.
2. Dla celów prawidłowego ustalenia wynagrodzenia i innych świadczeń związanych z pracą wprowadzono jednolity wzór listy obecności (obowiązujący wszystkich pracowników administracji i obsługi) oraz legendę spójnych oznaczeń na kartach ewidencji czasu pracy i listach obecności.

Z poważaniem.

DYREKTOR GIMNAZJUM NR 1
 im. PRYMASA TYSIĄCLECIA
Elzbieta Kubiak
 mgr Elzbieta Kubiak

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
 - Skarbnik Miasta Kalisza
- 2) Mariusz Witczak
 - Naczelnik Wydziału Edukacji UM

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
 WYDZIAŁ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

WPL. DNIA 15. LIS. 2013

Nr kor.
 Ilość zał. Podpis