

# PREZYDENT MIASTA GLIWICE

---

KAW.1711.5.8.2012

Gliwice, 28 listopad 2012 r.

nr kor. UM-454582/2012



PANI  
**BRYGIDA JANKOWSKA**  
DYREKTOR  
OŚRODKA POMOCY  
SPOŁECZNEJ  
UL. GÓRNYCH WAŁÓW 9  
44-100 GLIWICE

ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 32 231 30 41  
Fax +48 32 231 27 25  
boi@um.gliwice.pl  
[www.gliwice.eu](http://www.gliwice.eu)

*W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW.1711.5.8.2012*

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

### Prezydent Miasta Gliwice

ul. Zwycięstwa 21  
44 - 100 Gliwice  
Tel. +48 32 230 69 51  
Fax +48 32 231 27 25  
pm@um.gliwice.pl

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 9 lipca do 23 sierpnia 2012 r. **Ośrodka Pomocy Społecznej** w Gliwicach przy ul. Górnych Wałów 9, przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach upoważnienia Prezydenta Miasta nr **KAW.1711.5.8.2012** z dnia 2 lipca 2012 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli opisanych w protokole kontroli z dnia 15 października 2012 r. oraz na wyjaśnieniu z dnia 22 października 2012 r. złożonym do protokołu kontroli

### **Temat kontroli.**

Wydatkowanie środków na wynagrodzenia.

### **Ocena działalności kontrolowanej jednostki.**

Poza przypadkami opisanymi we wnioskach w jednostce przestrzegane były w 2011 r. przepisy, procedury oraz zapisy umów o pracę w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia.

**Wnioski i zalecenia.**

1. *Ustalenie w regulaminie wynagradzania terminu wypłaty nagrody jubileuszowej niezgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. nr 50 poz. 398 z późn. zm.).*

**Zalecenie nr 1**

Dostosować zapisy regulaminu wynagradzania do obowiązujących przepisów.

2. *Wypłacanie pracownikom przebywającym na urlopie macierzyńskim dodatku za wieloletnią pracę, co narusza zasady określone w § 7 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. nr 50 poz. 398 z późn. zm.), zamiast przeliczenia podstawy wymiaru zasiłku macierzyńskiego. Skutkiem finansowym opisaney nieprawidłowości było niezgodne z przepisami wydatkowanie środków z budżetu Miasta Gliwice w wysokości co najmniej 4.447,86 zł.*

**Zalecenie nr 2**

Dodatek za wieloletnią pracę naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami. Podjąć działania w celu skorygowania zaistniałej nieprawidłowości.

3. *Przyznawanie dodatków specjalnych:*
  - a) *po wykonaniu zadań przez pracowników,*
  - b) *za czynności należące do podstawowych obowiązków służbowych pracowników, w tym za zastępowanie innych pracowników,*
  - c) *z tytułu wniesionego wkładu rzeczowego i osobowego,*
  - d) *za zwiększony nakład pracy, bez doprecyzowania na czym to zwiększenie polega,*
  - e) *za całoroczną pracę w komisji socjalnej,**co narusza zasady przyznawania dodatków specjalnych określone w art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r., nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), a w przypadkach, o których mowa w ppkt a) – c) nosi charakter nagradzania.*

**Zalecenie nr 3**

Zweryfikować system przyznawania pracownikom dodatków specjalnych. Wprowadzić odpowiednie zmiany do regulaminu wynagradzania.

4. *Naliczenie i wypłata odprawy rentowej w wysokości niezgodnej z art. 38 ust. ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r., nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), z uwagi na nieprawidłowe ustalenie stażu pracy skutkujące zaniżeniem należnej pracownikowi odprawy.*

**Zalecenie nr 4**

Odprawy rentowe naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami. W związku ze skorygowaniem ww. błędu w trakcie kontroli, odstępuję od dalszych zaleceń.

5. *Wydatkowanie środków finansowych z przekroczeniem upoważnienia określonego w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-3296/09 z dnia 21 stycznia 2009 r. w sprawie określenia maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia kierowników zastępców kierowników jednostek budżetowych z późn. zm. (PM-1052/11), z uwagi na wypłatę wynagrodzenia zastępcy kierownika jednostki w miesiącach styczniu, kwietniu i sierpniu 2011 r. z przekroczeniem limitu określonego w ww. zarządzeniach.*

**Zalecenie nr 5**

Przestrzegać zasad wynagradzania określonych w ww. zarządzeniach. Dokonać zwrotu kwoty wypłaconej z przekroczeniem zakresu upoważnienia na konto dochodów budżetowych.

6. *Nie uwzględnianie w podstawie naliczania wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy składników wynagrodzenia przysługujących za okresy nie dłuższe niż jeden miesiąc, co narusza zasady wynikające z rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. z 1997 r. nr 2, poz. 14 z późn. zm.).*

**Zalecenie nr 6**

Wynagrodzenie za urlop naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami.

7. *Uregulowanie składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy za miesiąc styczeń 2011 r. w kwocie:*
- 5.433,13 zł - 37 dni przed terminem płatności,
  - 648,32 zł - 31 dni przed terminem płatności,
  - 6.514,85 zł - 22 dni przed terminem płatności,
- co narusza zasady wynikające z zarządzenia organizacyjnego PM- 86/07 z dnia 22 października 2007 r. (z późn. zm.) w sprawie planowania i realizacji harmonogramu dochodów i wydatków.*

**Zalecenie nr 7**

Przestrzegać zasad planowania i realizacji harmonogramów wydatków wynikających z zarządzeń.

8. *Przyjęty w jednostce sposób rozliczania czasu pracy oparty został na różnych dokumentach, z których żaden nie zawiera kompletnych danych. Powyższe powoduje znaczną czasochłonność dokonywanych rozliczeń.*

**Zalecenie nr 8**

Zweryfikować zasady prowadzenia ewidencji czasu pracy, celem wprowadzenia uproszczeń ograniczających czasochłonność pracy.

9. *Brak w dokumentacji kasowej informacji o kwocie indywidualnej wypłaty dla poszczególnych pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, co uniemożliwia identyfikację kwoty pobranego wynagrodzenia.*

W związku z faktem usunięcia powyższej nieprawidłowości w 2012 r., tj. zamieszczania w dokumentacji kasowej informacji o kwocie indywidualnych wypłat, odstępuję od wydania zalecenia.

Od oceny wniosków i zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Sprawozdanie o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta Miasta  
(-) Sekretarz Miasta  
Andrzej Karasiński