

**Szanowna Pani
Barbara Korona
Dyrektor Gminnego Przedszkola
w Sierakowicach**

Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 10 do 25 czerwca 2013r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników w Gminnym Przedszkolu w Sierakowicach za okres od 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. wypłacane odpowiednio w 2011 i 2012 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 2 lipca 2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Zarządzenie Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r. w sprawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.

W zakresie wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

Nieprawidłowe naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego w przypadku pracowników:

a) wymienionego w poz. 2 załącznika nr 1 do protokołu z dnia 02.07.2013r., który otrzymał tytułem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010r. kwotę 3 399,36 zł. tj. o 29,74 zł. więcej niż należało naliczyć i wypłacić. Podstawa wymiaru trzynastki nie uwzględniała potrącenia za dwa dni opieki nad dzieckiem (24.12.2010r. oraz 29.12.2010r.); po uwzględnieniu powyższych dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy podstawa wymiaru dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010r. powinna wynieść 39 642,53 zł., a zatem dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010r. powinno wynieść 3 369,62 zł. tj. o 29,74 zł. mniej niż naliczono i wypłacono.

b) wymienionego w poz. 3 załącznika nr 1 do protokołu z dnia 02.07.2013r., który otrzymał tytułem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010r. kwotę 2 555,87 zł. tj. o 19,25 zł. więcej niż należało naliczyć i wypłacić. Podstawa wymiaru trzynastki nie uwzględniała potrącenia za dwa dni nieobecności pracownika z tytułu urlopu okolicznościowego (08.07.2010r. oraz 09.07.2010r.); po uwzględnieniu powyższych dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy podstawa wymiaru dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010r. powinna wynieść 29 842,53 zł., a zatem dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010r. powinno wynieść 2 536,62 zł. tj. o 19,25 zł. mniej niż naliczono i wypłacono.



c) pracownik wymieniony w poz. 1 załącznika nr 1 do protokołu z dnia 02.07.2013r. powinien otrzymać tytułem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011r. kwotę 4 685,83 zł. tj. o 0,02 zł. mniej niż naliczono i wypłacono w dniu 30.01.2012r. Różnica wynikała z błędnego naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego przez pracownika Zespołu, który naliczył dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 4 685,85 zł.

d) wymienionego w poz. 2 załącznika nr 1 do protokołu z dnia 02.07.2013r., który otrzymał tytułem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011r. kwotę 4 161,32 zł. tj. o 36,27 zł. więcej niż należało naliczyć i wypłacić. Podstawa wymiaru trzynastki nie uwzględniała potrącenia za dwa dni opieki nad dzieckiem (29.12.2011r. oraz 30.12.2011r.); po uwzględnieniu powyższych dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy podstawa wymiaru dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011r. powinna wynieść 48 530,05 zł., a zatem dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2011r. powinno wynieść 4 125,05 zł. tj. o 36,27 zł. mniej niż naliczono i wypłacono.

Powyższe było niezgodne z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. Nr 160 poz. 1080 z późniejszymi zmianami).

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi pracownik Zespołu Ekonomiki, Oświaty, Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich, który jest odpowiedzialny za naliczanie dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikom Przedszkola.

Wniosek Nr 1

Naliczać i wypłacać pracownikom Przedszkola dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości zgodnej z obowiązującymi przepisami. Wystąpić do pracowników, którzy otrzymali dodatkowe wynagrodzenie roczne w nieprawidłowej wysokości o zwrot nienależnie wypłaconych kwoty ww dodatkowego wynagrodzenia rocznego. W przypadku braku dobrowolnego zwrotu rozważyć dochodzenie należności od pracownika Zespołu odpowiedzialnego za naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, na podstawie przepisów Działu V – Odpowiedzialność materialna pracowników ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998r. Nr 21 poz. 94 z późniejszymi zmianami).


Powyższy wniosek kieruję do Dyrektora Zespołu, Ekonomiki, Oświaty, Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich.

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

BURMISTRZ

Marcin Stronczek
(podpis Burmistrza)

Dyrektor Przedszkola
w Sierakowicach

mgr Barbara Kotonia

Otrzymałem


Otrzymują:

- 1 egz. Dyrektor Przedszkola
- 1 egz. Dyrektor ZEOZiK w Łanach Wielkich
- 1 egz. akta kontroli