

**Szanowny Pan
Leszek Kubiak
Dyrektor Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejsko – Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sośnicowicach**

Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 18 kwietnia 2016r. do 17 maja 2016r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem oraz gospodarki finansowej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Miejsko – Gminnym Ośrodku Zdrowia w Sośnicowicach, zwanym w dalszej części niniejszego wystąpienia „SPZOZ” za okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 24 maja 2016 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 oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011 r.

W zakresie wynagradzania pracowników SPZOZ

Pracownik SPZOZ wymieniony w poz. 15 załącznika nr 1 do protokołu kontroli z dnia 24.05.2016r. otrzymywał w okresie objętym kontrolą dodatek za wysługę lat w wysokości 22 % do października 2015r. oraz 23 % od listopada do grudnia 2015r., podczas gdy z dokumentacji potwierdzającej wcześniejsze zakończone okresy zatrudnienia wynika, że dodatek za wysługę lat dla ww pracownika powinien wynosić 10 % wynagrodzenia zasadniczego i zwiększony winien zostać na 11 % wynagrodzenia zasadniczego z dniem 01.02.2016r. Stwierdzono, że do okresu uprawniającego do naliczenia wysługi lat wliczono stosunek pracy trwający równocześnie z zatrudnieniem w SPZOZ i nie zakończony do nadal. Zgodnie z obowiązującymi przepisami do okresu pracy uprawniającego pracowników samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej do dodatku za wysługę lat wlicza się wszystkie zakończone okresy zatrudnienia oraz inne okresy, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze. Łącznie w wyniku nieprawidłowo ustalonej wysokości dodatku za wysługę lat w 2015r. pracownik otrzymał o 3 205,00 zł. więcej niż powinien otrzymać w wyniku ustalenia i wypłaty dodatku za wysługę lat w prawidłowej wysokości tj. zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi Dyrektor SPZOZ, który określił w zawartej z pracownikiem umowie o pracę dodatek za wysługę lat w nieprawidłowej wysokości.

Wniosek Nr 1

Dodatek za wysługę lat ustalać w wysokości zgodnej z dokumentacją potwierdzającą okresy zatrudnienia oraz inne okresy podlegające wliczeniu do stażu pracowniczego mając na uwadze obowiązujące przepisy. Zwrócić się z wnioskiem do pracownika SPZOZ, który otrzymał w okresie objętym kontrolą dodatek za wysługę lat w wysokości wyższej od należnej z wnioskiem o dobrowolny zwrot nienależnie wypłaconego dodatku za wysługę lat.

Wypłata nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy w wysokości 2 805,00 zł. dla pracownika wymienionego w poz. 16 wykazu stanowiącego załącznik nr 1 do protokołu z dnia 24.05.2016r., któremu zaliczono okres prowadzenia działalności gospodarczej do okresu zatrudnienia, od którego zależy nabycie prawa do nagrody jubileuszowej. W wyniku zaliczenia okresu od 07.07.1988r. do 30.09.1990r. (okres prowadzenia przedsiębiorstwa), nieprawidłowo naliczono okres uprawniający do otrzymania nagrody jubileuszowej. Pracownikowi przyznano pismem z dnia 24.06.2015r. nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy i wypłacono ww nagrodę w dniu 26.06.2015r. podczas gdy nagroda za 30 lat pracy przysługiwać powinna ww pracownikowi w dniu 27.07.2017r.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor SPZOZ, który przyznał pracownikowi SPZOZ nagrodę jubileuszową.

Wniosek Nr 2

Do okresów uprawniających do otrzymania nagrody jubileuszowej wliczać tylko okresy podlegające wliczeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami. W momencie nabycia prawa do nagrody jubileuszowej za 30 lat pracy u powyższego pracownika, wypłacić nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi z uwzględnieniem wypłaconej nagrody w 2015 roku. W przypadku wcześniejszego rozwiązania umowy o pracę z ww pracownikiem wystąpić do pracownika o dobrowolny zwrot nienależnie wypłaconej nagrody jubileuszowej. Nie dopuszczać do sytuacji w której nagroda jubileuszowa jest wypłacana przed nabyciem prawa do nagrody jubileuszowej.

Stwierdzono, że pracownik wymieniony w poz. 2 załącznika nr 1 do protokołu kontroli z dnia 24.05.2016r. nabył prawo do nagrody jubileuszowej za 40 lat pracy w dniu 10.08.2015r., a wypłata nagrody nastąpiła w dniu 05.08.2015r. tj. przed terminem nabycia prawa do nagrody. Pismo z dnia 27.07.2015r. o przyznaniu powyższej nagrody wskazywało, iż nagroda przysługuje od 01.07.2015r. co było niezgodne z dokumentacją potwierdzającą okresy zatrudnienia ww pracownika. Powyższe było niezgodne z zapisami obowiązującego w SPZOZ regulaminu wynagradzania oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r., które stanowią, że nagrodę jubileuszową wypłaca się pracownikowi niezwłocznie po nabyciu przez pracownika prawa do tej nagrody.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor SPZOZ, który przyznał pracownikowi SPZOZ nagrodę jubileuszową oraz Główny Księgowy SPZOZ, który jest zobowiązany do niezwłocznej wypłaty ww nagród po nabyciu do nich prawa przez pracowników SPZOZ.

Wniosek Nr 3

Nagrody jubileuszowe wypłacać pracownikom SPZOZ zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. po nabyciu prawa do nagrody jubileuszowej. Nie dopuszczać do sytuacji w której nagroda jubileuszowa jest wypłacana przed nabyciem prawa do nagrody jubileuszowej.

Nieprawidłowe wyliczenie nagrody jubileuszowej u pracownika SPZOZ wymienionego w poz. 2 załącznika nr 1 do protokołu z dnia 24.05.2016r., który otrzymał nagrodę jubileuszową w wysokości 11 661,00 zł. wypłaconą w sierpniu 2015r., podczas gdy powinien otrzymać nagrodę w wysokości 11 560,00 zł. tj. o 101,00 zł. mniej niż naliczono i wypłacono. Różnica wynikała z faktu wyliczenia średniej wysokości premii z trzech miesięcy poprzedzających miesiąc wypłaty nagrody jubileuszowej tj. (wzięto do wyliczenia wysokość wypłaconych premii w kwietniu, maju i czerwcu 2015r. (2000,00 zł. łącznie premii) zamiast w maju , czerwcu i lipcu 2015r. (1900,00 zł. łącznie premii)).

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi pracownik SPZOZ zatrudniony na stanowisku pracownik ds. plac oraz Dyrektor SPZOZ, który przyznał ww nagrodę jubileuszową.

Wniosek Nr 4

Wystąpić do pracownika SPZOZ, który otrzymał tytułem wypłaconej nagrody jubileuszowej kwotę wyższą od należnej, o dokonanie zwrotu różnicy na rachunek SPZOZ. Nie dopuszczać do sytuacji w której nagroda jubileuszowa jest naliczona w nieprawidłowej wysokości. Nagrody naliczać zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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)

Do wiadomości:

- p.o. Dyrektora Zespołu Ekonomiki Oświaty Zdrowia i Kultury w Łanach Wielkich.

Główny specjalista
ds. kontroli wewnętrznej

Grzegorz Nowak