

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Publiczne Przedszkole Nr 18 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. wniosek o przyznanie nagrody, uzasadnienie i zatwierdzenie)

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

Termin przeprowadzenia kontroli: od 13.02.2013r. do 18.02.2013r..

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 20.02.2013r.

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.0711.3.2013

Kalisz, dnia 13 marca 2013 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pani

Magdalena Nowak

Dyrektor

*Publicznego Przedszkola Nr 18 im. „Chatka Puchatka”
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. 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 powstaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią Dyrektor do sprawowania samokontroli oraz do zwiększenia nadzoru nad pracą Głównej Księgowej 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 kierownika 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, a także konsultować się z pracownikami Wydziału Edukacji oraz Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.


Janusz Pecherz

Do wiadomości:

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

URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
WYDZIAŁ FINANSOWY	
WPL DNIA	13. MAR. 2013
Nr kor.	
Ilość zał.	
URZĄD MIEJSKI W KALISZU	
KANCLERIA OGÓLNA	
WYSDZIAŁ WYSEKON	13. MAR. 2013
Nr kor.	
Ilość zał.	
Podpis	