

Prezydent Miasta Poznania
Ko-III.1711.16.2020

Poznań, dnia 22.07. 2020 r.

Pani
Krystyna Szyc
Dyrektor
Przedszkola Nr 116
61 – 638 Poznań
os Pod Lipami 107

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli przeprowadzonej w Przedszkolu Nr 116, przez pracowników Biura Kontroli Urzędu Miasta Poznania, z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania nr 1828/2017 i nr 1829/2017 z dnia 06.10.2017 r., w zakresie zatrudnienia i wydatkowania środków finansowych na wynagrodzenia w 2019 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli - art. 33 ust. 1, 3, 5 w związku z art. 11a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.), art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 05 marca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 ,poz. 814 ze zm.).

Jednostka kontrolowana – Przedszkole Nr 116, 61 – 858 Poznań, os Pod Lipami 107.

Okres objęty kontrolą - od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w siedzibie jednostce w dniu 18.06.2020 r. oraz na podstawie dokumentacji przekazanej przez jednostkę do siedziby Biura Kontroli Urzędu Miasta Poznania.

Kontrola przeprowadzona została w trybie uproszczonym na zasadach określonych w zarządzeniu Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

Wyniki kontroli

W wyniku kontroli ujawnione zostały wymienione niżej nieprawidłowości, tj.:

1. Nie dokonano aktualizacji uregulowań wewnętrznych dotyczących wynagradzania pracowników samorządowych, tj. nie dokonano zmiany załącznika nr 1 do „Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych” z dnia 01.03.2017 r. Kwota minimalnego miesięcznego wynagrodzenia określona w załączniku nr 1 do „Regulamin wynagradzania pracowników samorządowych” nie jest zgodna z kwotą określoną w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11.09.2018 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. (Dz. U z 2018 r., poz. 1794).
2. W „Arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2019/2020 w imiennym wykazie pracowników administracji i obsługi” niezgodnie ze stanem faktycznym w odniesieniu do jednego pracownika podane zostało stanowisko na jakim jest zatrudniony w Przedszkolu, tj. na stanowisku

samodzielnego referenta ds. administracyjno biurowych, a w ww. arkuszu podane jest stanowisko specjalisty.

3. Wysokość wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela mianowanego przyznanego przez Dyrektora Przedszkola w piśmie P116.1240.53.2019 z dnia 28.08.2019 r. nie jest adekwatna do faktycznego wymiaru czasu pracy nauczyciela, określonego w dokumentacji włączonej do akt osobowych nauczyciela oraz danych zawartych w aneksie do arkusza organizacji Przedszkola na rok szkolny 2019/2020.
4. Nauczycielowi kontraktowemu Dyrektor Przedszkola pismem P116.1240.46.2019 z dnia 28.08.2019 r. przyznał od 01.09.2019 r. wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 2 862, 00 zł zgodnie rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14.08.2019 r., jednakże w okresie od września do grudnia 2019 r. miesięczne wynagrodzenie zasadnicze było naliczane i wypłacane w zaniżonej kwocie, tj. w kwocie 2 611,00 zł a nie jak przyznano w piśmie w kwocie 2862,00 zł.
5. Nauczycielowi mianowanemu nieprawidłowo naliczono i wypłacono w okresie od stycznia do października 2019 r. dodatek za wysługę lat w wysokości 14% wynagrodzenia zasadniczego zamiast 15% wynagrodzenia.
6. Pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku referenta zostało przyznane wynagrodzenie zasadnicze w kwocie wyższej o 45,00 zł od kwoty maksymalnego wynagrodzenia zasadniczego określonego dla tej grupy pracowników w „Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych” – (załączniku nr 1 „Tabeli minimalnych i maksymalnych kwot wynagrodzenia zasadniczego” i załączniku nr 2 „Tabeli stanowisk, kwalifikacji i zaszerogowania pracowników), tj. wynagrodzenie zasadnicze dla ww. pracownika zostało przyznane w kwocie 1 470,00 zł zamiast w kwocie 1 425,00 zł.
7. Pracownikowi obsługi przyznano i wypłacono dodatek specjalny w kwocie o 131,60 zł wyższej od kwoty prawidłowo ustalonej, tj. dodatek został przyznany w kwocie 1 418,00 zł (stanowiącej 66,13% wynagrodzenia zasadniczego) zamiast w kwocie 12 86,40 zł (stanowiącej 60% wynagrodzenia zasadniczego).
8. Pracownikowi administracyjnemu Przedszkola wypłacono nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy 19 dni po dacie nabycia prawa od tej nagrody, czym naruszone zostały przepisy § 8 ust. 1 i ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17.05.2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.
9. Pracownikowi pedagogicznemu wypłacono odprawę emerytalną jeden dzień przed rozwiązaniem umowy o pracę, tj. odprawa została wypłacona w dniu 29.11.2019 r., a umowa o pracę została rozwiązana w dniu 30.11.2019 r. Powyższe jest niezgodne § 15 ust. 1 „Regulaminem wynagradzania nauczycieli”.
10. W aktach osobowych Głównej księgowej znajduje się pismo z dnia 10.12.2019 r., z którego wynika, że ww. został przyznany dodatek specjalny w kwocie 710,00 zł,

tj. w kwocie o 143, 00 zł wyższej od kwoty wynikającej ze zbiorczego wykazu przyznanych przez Dyrektor Przedszkola poszczególnym pracownikom dodatków specjalnych. Z ww. zestawienia i listy płac wynika, że głównej księgowej dodatek specjalny został przyznany i wypłacony w kwocie 567,00 zł.

Zalecenia

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, zalecam podjęcie działań w celu ich wyeliminowania oraz zapobieżeniu powstawania takich nieprawidłowości w przyszłości, a mianowicie:

1. Dokonać weryfikacji i aktualizacji uregulowań wewnętrznych dotyczących wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu.
2. W imiennych wykazach pracowników zatrudnionych w Przedszkolu będących częścią składową arkusza organizacyjnego Przedszkola podawać faktyczne nazwy stanowisk pracy na których pracownicy zostali zatrudnieni.
3. Dokonać aktualizacji dokumentu przyznającego wynagrodzenie zasadnicze do faktycznego wymiaru czasu pracy nauczyciela mianowanego.
4. Dokonać niezwłocznie stosownego wyrównania do faktycznie przyznanej kwoty wynagrodzenia zasadniczego dla nauczyciela kontraktowego.
5. Dokonać niezwłocznie stosownego wyrównania dodatku wysługę lat wypłaconą nauczycielowi mianowanemu.
6. Wynagrodzenia zasadnicze pracownikom samorządowym zatrudnionym w Przedszkolu przyznawać w wysokości ustalonej dla danej grupy pracowników w „Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych”.
7. Dodatki specjalne pracownikom samorządowym przyznawać do wysokości limitu ustalonego w „Regulaminie wynagradzania”
8. Nagrody jubileuszowe wypłacać pracownikom niezwłocznie po nabyciu przez nich prawa do nagrody. W przypadku opóźnienia w wypłacie nagrody jubileuszowej, pracownik może żądać odsetek ustawowych liczonych od dnia jej wymagalności do dnia zapłaty.
9. Odprawy emerytalne wypłacać pracownikom z dniem nabycia prawa do odprawy tj. w ostatnim dniu pracy. Wówczas bowiem zostają spełnione wszystkie warunki uprawniające do nabycia prawa do odprawy, tj. ustanie stosunku pracy w związku z przejściem na emeryturę
10. Zobowiązać pracownika Przedszkola prowadzącego akta osobowe do podawania w dekretach rzetelnych danych o wysokości przyznanych poszczególnych składników wynagrodzenia.

Pouczenie

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2-ch egzemplarzach.

- jeden egz. otrzymuje Dyrektor kontrolowanej jednostki,
- drugi egz. a/a Biuro Kontroli Urzędu Miasta Poznania.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaskowiak

GŁÓWNY SPECJALISTA

Katarzyna Masłowska
15.01.2020

Jadwiga 725

DYREKTOR
Biura Kontroli

Maciej Marcinkowski 15-07-2020