

PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie przeprowadzonej przez Jacka Kęcika na podstawie umowy w zakresie roku budżetowego 2015 przeprowadzonej w 2016 r.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2015 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagrody jubileuszowej i odprawy emerytalnej,
 - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród uznaniowych,
 - 3) prawidłowość wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
 - 4) zagadnienia dotyczące ochrony danych osobowych.
- III. Uwagi końcowe.

Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego w ramach kontroli zarządczej – II poziom kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.)

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione zagadnienia i wydatki z 2015 r.

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie od 1 maja 2015 r. jest p.

I. Wykonanie planu finansowego.

Wg danych zawartych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28 S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki OPS w Dęblinie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 r. wynika, że wydatki wykonane w 2015 r. stanowiły kwotę **6.808.741,49 zł.**

W 2015 r. w jednostce wypłacona została 1 nagroda jubileuszowe oraz odprawa emerytalna, pracownikowi wymienionemu pod poz. 1 załącznika do protokołu kontroli.

Pracownik otrzymał nagrodę w oparciu o pisma Kierownika OPS PS.AE.1024.31.2015 z 23 września 2015 r. w wysokości 200 % wynagrodzenie, w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej. Nagroda jubileuszowa została przyznana i wypłacona w prawidłowej wysokości, w oparciu o angaż obowiązujący w dniu jej naliczenia – wynikający z porozumienia zmieniającego z 4.05.2015 r. Wysokość nagrody jubileuszowej to 10.260 zł. W aktach osobowych osoby objętej kontrolą znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do nabycia praw do nagrody jubileuszowej.

Pismem z 15 czerwca 2015 r. pracownikowi wypowiedziana została umowa o pracę z przyczyn dotyczących pracodawcy z dniem 1 lipca 2015 r. (likwidacja stanowiska pracy). W oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (Dz. U. z 2003 r. Nr 90, poz. 844 z późn. zm.) pracownikowi została naliczona i wypłacona odprawa emerytalna w prawidłowej wysokości 3-miesięcznego wynagrodzenia tj. 15.390 zł brutto.

Na podstawie list wypłat Nr 56 i 62 z września 2015 r. stwierdzono, że listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty, sprawdzone i podpisane przez upoważnione osoby.. Wydatki z tego tytułu wynosiły łącznie **25.650 zł. brutto.**

Kontrolą objęto również prawidłowość wypłaty nagród uznaniowych przyznanych i wypłaconych pracownikom OPS w listopadzie 2015 r. za osiągnięcia w pracy zawodowej. Kierownik OPS na podstawie pisma znak PS.AE.1024.34.2015 z 19.11.2015 określił wysokość nagrody poszczególnym pracownikom OPS. Kierownikowi nagrodę przyznał Burmistrz Miasta odrębnym pismem PS.AE.1024.35.2015. Na podstawie, sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby, lity płac Nr 67, 68, 69 i 70 z listopada 2015 r. stwierdzono, że wszyscy pracownicy otrzymali nagrody ich wysokość kształtowała się od 500 zł brutto do 2.900 zł brutto. Łączna kwota nagród to **23.500 zł. brutto.**

Kontrolą objęto prawidłowość naliczenia i wypłaty w 2015 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2014 wybranym losowo pracownikom, wymienionym w załączniku do protokołu kontroli pod pozycjami 2-7. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono, do naliczenia wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego zastosowano przepisy ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2016 r. poz. 2217) zasadą było dokonywanie wymaganych przepisami potrąceń, wynikających z urlopów okolicznościowych, opieki nad dziećmi. Na podstawie sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby, lity płac Nr 6, 7 i 9 z lutego 2015 r. stwierdzono, że nagrody zostały prawidłowo i terminowo wypłacone dnia 13.02.2015 r.. Łączna kwota nagród pracowników objętych kontrolą to **22.737,75 zł. brutto.**

W jednostce obowiązują regulacje dotyczące zapewnienia bezpieczeństwa danych osobowych wynikające z Zarządzenia Nr 17/2015 z 12 grudnia 2015 r. wprowadzono politykę bezpieczeństwa ochrony danych osobowych oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym w OPS. Kierownik jest administratorem bezpieczeństwa informacji (ABI). Pracownicy zapoznali się z regulacjami i zostali indywidualnie upoważnieni do przetwarzania danych osobowych.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin.

Kontrolujący Jacek Kęcik

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke.

Załącznik do protokołu kontroli.

Pracownik objęty kontrolą dotycząca naliczenia i wypłaty nagrody jubileuszowej i odprawy w 2015 r.

1.

Wykaz pracowników OPS w Dęblinie, objętych kontrolą naliczenia i wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego w 2015 r.:

2. – kierownik OPS,

3. główny księgowy,

4.

5.

6.

7.