

PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie przeprowadzonej przez Jacka Kęcika na podstawie umowy w zakresie roku budżetowego 2016, przeprowadzonej w 2017 r.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2016 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
 - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty odpraw emerytalnych.
 - 3) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród z okazji dnia pracownika socjalnego,
 - 4) legalność wydatków wybranego miesiąca ,
 - 5) ponoszenie kosztów za podróże służbowe.
- 3) Uwagi końcowe.

I. 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 2017 r. poz. 2077)

Kontrola została przeprowadzona metodą wyrywkową i obejmuje wymienione zagadnienia i wydatki z 2016 r.

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie jest p. upoważniona przez Burmistrza Miasta Dęblin do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów art. 20 ustawy z 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 z późn.zm.) i wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z tego zakresu.

Ośrodek użytkuje pomieszczenia w budynku Urzędu Miasta Dęblin i wolnostojący budynek na podstawie umowy najmu.

II. 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 2016 r. wynika, że wydatki wykonane w 2016 r. stanowiły kwotę **13.992.048,33zł.**

W 2016 r. w jednostce wypłacone zostały 4 nagrody jubileuszowe oraz 2 odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop. Objęci kontrolą prawidłowości naliczenia i wypłaty nagród, odpraw i ekwiwalentu pracownicy wymienieni zostali w załączniku do protokołu kontroli.

Pracownicy otrzymali nagrody jubileuszowe w oparciu o pisma Kierownika OPS, odpowiednio z 23 marca, 24 czerwca, 30 września i 5 września 2016 r. odpowiednio w wysokości:

300% wynagrodzenia, w związku z upływem 40 lat pracy zawodowej (pismo PS.AE.IV.1024.13.2016),

150 % wynagrodzenia w związku z upływem 30 lat pracy (pismo PS.AE.IV.1024.66.2016),

75 % wynagrodzenia w związku z upływem 20 lat pracy (pismo PS.AE.IV.1024.86.2016),

150 % wynagrodzenia w związku z upływem 30 lat pracy (pismo PS.AE.IV.1024.30.2016),

Nagrody jubileuszowe została przyznane i wypłacone w prawidłowej wysokości, w oparciu o obowiązujące angaże. W aktach osobowych osób objętych kontrolą znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do nabycia praw do nagrody jubileuszowej.

Na podstawie list wypłat Nr 24 z marca, nr 62 z lipca, nr 101 z października i nr 89 września 2016 r. stwierdzono, że listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty, sprawdzone i podpisane przez upoważnione osoby. Wydatki z tego tytułu wynosiły łącznie **19.293,83 zł**.

Kontrolą objęto również prawidłowość wypłaty nagród przyznanych i wypłaconych pracownikom OPS w listopadzie 2016 r. w związku z dniem pracownika socjalnego. Pisma o wysokości nagrody przyznanej pracownikom OPS zostały podpisane przez upoważnioną osobę. Na podstawie, sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby, lity płac od Nr 113 do nr 117 z 17.11.2016 r. stwierdzono, że wszyscy pracownicy otrzymali nagrody ich wysokość kształtowała się od 500 zł do 4.000 zł. brutto. Podstawa przyznanych nagród są wewnętrzne przepisy jednostki - § 17 Regulaminu Wynagradzania Pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 4/2009 z Kierownika OPS w Dęblinie z 28 maja 2009 r. Łączna kwota nagród to **28.400 zł**.

Kontrolą objęto również naliczenie i wypłatę odpraw pieniężnych przyznanych pracownikom wymienionym pod poz. 6 i 5 załącznika do protokołu, na podstawie pism Kierownika MOPS o wypowiedzeniu umów o pracę w związku z likwidacją stanowisk pracy i zmianami organizacyjnymi w jednostce. Odprawy zostały przyznane na podstawie przepisów art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1474 z późn. zm.), z zachowaniem okresu wypowiedzenia.

Odprawy przyznał kierownik MOPS odpowiednio pismami z dnia 2 maja 2016 r. PS.AE.IV.1024.36.2016 oraz PS.AE.IV.1024.84.2016 z 27 września 2016 r. Wysokość

odpraw prawidłowo wyliczono w oparciu o obowiązujące angaże w kwotach stanowiących trzykrotność aktualnego wynagrodzenia.

Wyплаты dokonano na podstawie list wypłat nr 34 z maja 2016 i nr 99 z września 2016 r. Podpisanych przez upoważnione osoby. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono. Łączna kwota odpraw to **19.806,18 zł**.

Pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu pod poz. 6 w związku z likwidacją stanowiska pracy i wypowiedzeniem został wypłacony ekwiwalent za niewykorzystany urlop (18 dni), w kwocie **3.705,12 zł**. Wyплаты dokonano na podstawie listy wypłat nr 33 z maja 2016 podpisanej przez upoważnione osoby. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Kontrolą objęto zasadność i legalność ponoszenia wydatków w wybranym miesiącu 2016 r. na podstawie dokumentów źródłowych od poz. 875 do poz. 1053. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Wydatki w kwocie **1.534.881,08 zł** dokonywane były na podstawie dokumentów zatwierdzonych do wypłaty przez upoważnione osoby, opisanych merytorycznie i formalnie. Nie stwierdzono przypadków przekroczenia terminów płatności. Wydatki objętego kontrolą miesiąca były bezpośrednio związane z funkcjonowaniem jednostki w tym: delegacje, zwrot za okulary korekcyjne, wynagrodzenia, ZUS, FP itp.

W toku kontroli stwierdzono, że pracownicy OPS w Dęblinie na podstawie zgody wyrażonej przez Kierownika odbywają podróże służbowe samochodami nie będącymi własnością pracodawcy. Rozliczenie kosztów takiej podróży odbywa się na podstawie oświadczenia pracownika, w oparciu o przepisy Zarządzenia Nr 10/2015 Kierownika OSP z 4 września 2015 r. w sprawie określenia zasad zwrotu kosztów podróży służbowych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Dęblinie. Zgodnie z § 2 ust. 3 zarządzenia refundacja kosztów..... następuje w wysokości iloczynu przejechanych kilometrów przez podane stawki za 1 km :

o pojemności skokowej silnika do 900 cm³ – 0,40 zł,

o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm³ – 0,50 zł

w kwocie nie większej niż równowartość kosztów przejazdu dostępnymi środkami komunikacji publicznej – wg cen biletu.

Zgodnie z przepisami § 3 ust. 3 i 4 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. poz. 167):

„Na wniosek pracownika pracodawca może wyrazić zgodę na przejazd w podróży krajowej lub podróży zagranicznej samochodem osobowym, motocyklem lub motorowerem niebędącym własnością pracodawcy.

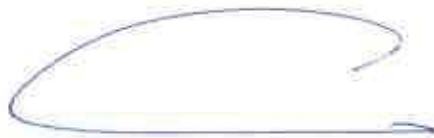
W przypadkach, o których mowa w ust. 3 (wyżej), pracownikowi przysługuje zwrot kosztów przejazdu w wysokości stanowiącej iloczyn przejechanych kilometrów przez stawkę za jeden kilometr przebiegu, ustaloną przez pracodawcę, która nie może być wyższa niż określona w przepisach wydanych na podstawie art. 34a ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 1265 oraz z 2013 r. poz. 21)”.

Zgodnie z brzmieniem przepisu pracodawca ma możliwość określenie stawki za 1 km przejechanych kilometrów podróży ale zwrot kosztów podróży służbowej należy wyliczyć jako iloczyn ilości kilometrów i tej określonej przez pracodawcę stawki, której maksymalną wysokość określa § 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27, poz. 271 z późn. zm.).

III. 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, appearing to be 'Jacek Kęcik', written over a horizontal line.

Załącznik do protokołu kontroli.

Wykaz pracowników OPS w Dęblinie, objętych kontrolą naliczenia i wypłaty nagród jubileuszowych w 2016 r.:

- 1) - starszy administrator,
- 2) - starszy opiekun,
- 3) - pracownik socjalny,
- 4)
- 5) - starszy opiekun OPS,
- 6) - zastępca Kierownika MOPS

