

PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie przeprowadzonej w 2020 r. zakresie roku budżetowego 2018 i 2019.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2018 i 2019 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
 - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród z okazji dnia pracownika socjalnego,
 - 3) prawidłowość dokonywania wydatków z losowo wybranego miesiąca 2019 r.
- III. Uwagi końcowe.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin 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 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Dęblinie w okresie objętym kontrolą była p. Monika Kościńska.

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

Kontrola została przeprowadzona metodą wyrywkową i obejmuje wymienione zagadnienia i wydatki z 2018 i 2019 r.

II. Wykonanie planu finansowego.

ROK 2018

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 2018 r. wynika, że wydatki wykonane w 2018 r. stanowiły kwotę **16.645.025,95 zł.**

W 2018 r. w jednostce wypłacone zostały 3 nagrody jubileuszowe. Objęci kontrolą prawidłowości naliczenia i wypłaty nagród pracownicy wymieni zostali w załączniku do protokołu kontroli.

Pracownicy otrzymali nagrody jubileuszowe w oparciu o pisma Kierownika OPS, odpowiednio znak PS.AE.IV.1024.2.2018 ze stycznia, znak PS.AE.IV.1024.4.2018 ze stycznia i znak PS.AE.IV.1024.87.2018 z listopada 2018 r. Odpowiednio w wysokościach:

- 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej,
- 200 % wynagrodzenia w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej,
- 150 % wynagrodzenia w związku z upływem 30 lat pracy zawodowej,

Na podstawie list wypłat Nr 1 i 2 ze stycznia 2018 r. i Nr 106 z listopada 2018 r. stwierdzono, że listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty, sprawdzone i podpisane przez upoważnione osoby. W aktach osobowych osób objętych kontrolą znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do nabycia praw do nagrody jubileuszowej. Wysokość nagród była obliczona w prawidłowy sposób w oparciu o obowiązujące angaże. Wydatki z tego tytułu wynosiły łącznie **16.833 zł.**

Kontrolą objęto również prawidłowość wypłaty nagród przyznanych i wypłaconych pracownikom OPS w listopadzie 2018 r. w związku z dniem pracownika socjalnego. Pismo o przyznaniu nagród dotyczyło 20 wymienionych pracowników OPS i zostały podpisane przez dyrektora jednostki. W toku kontroli nie przedstawiono indywidualnych pismo o przyznaniu nagrody poszczególnym pracownikom. Na podstawie, sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby, lity płac Nr 107, 1008, 109 i 110 z 21.11.2018 r. stwierdzono, że wszyscy wskazani w piśmie pracownicy otrzymali nagrody ich wysokość kształtowała się od 1000 zł do 4.250 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 **31.300 zł.**

ROK 2019 r.

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 2019 r. wynika, że wydatki wykonane w 2019 r. stanowiły kwotę **20.196 316,96 zł** i były wyższe od wydatków z roku poprzedniego o 3.551.291,01 zł.

W 2019 r. w jednostce wypłacone zostały 2 nagrody jubileuszowe. Objęci kontrolą prawidłowości naliczenia i wypłaty nagród pracownicy wymieni zostali w załączniku do protokołu kontroli.

Pracownicy otrzymali nagrody jubileuszowe w oparciu o pisma Kierownika OPS, odpowiednio z października i z listopada 2019 r. obie nagrody przyznano za 35 lat pracy zawodowej w wysokości 200 % wynagrodzenia pracownika, w oparciu o aktualne angaże.

Na podstawie list wypłat Nr 97 z 21 października i nr 106 z 20 listopada 2019 r. stwierdzono, że listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty, sprawdzone i podpisane przez upoważnione osoby. W aktach osobowych osób objętych kontrolą znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do nabycia praw do nagrody jubileuszowej. Wydatki z tego tytułu wynosiły łącznie **21.560,00 zł.**

Kontroli poddano dokumenty źródłowe z losowo wybranego miesiąca czerwca 2019 r. od poz. 713, dokumentujące m.in. wydatki na łączną kwotę **1.311.575,19 zł.** Na podstawie dowodów źródłowych nie stwierdzono dokonywania wydatków z przekroczeniem terminu zapłaty, faktury były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Wydatki dotyczyły zwrotu kosztów podróży służbowych, opłat za wodę i ścieki, wypłaty wynagrodzeń z pochodnymi, zapłaty za usługi inspektora ochrony danych osobowych, usługę dostarczania gazu, odbierania nieczystości stałych, za licencję na obsługę wykorzystywanych programów komputerowych, przesyłki listowe, za obiady dla dzieci, wypłatę zaliczek alimentacyjnych i innych świadczeń. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu kontroli.

Wykaz pracowników OPS w Dęblinie, objętych kontrolą naliczenia i wypłaty nagród jubileuszowych w 2018 r.:

- 1.
- 2.
- 3.

Wykaz pracowników OPS w Dęblinie, objętych kontrolą naliczenia i wypłaty nagród jubileuszowych w 2019 r.:

- 4.
- 5.