

STAROSTWO POWIATOWE

w Pleszewie
ul. Poznańska 79
63-300 Pleszew

1

BK.1711.10.2018

Pleszew, dnia 15.10.2018 r.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
w Pleszewie:

wpłynęło dnia: 15.10.2018.
L.dz:
Podpis:

Pani
Danuta Szymańska
Dyrektor Poradni
Psychologiczno - Pedagogicznej
w Pleszewie.

Wystąpienie pokontrolne.

Dotyczy kontroli problemowej i sprawdzającej przeprowadzonej w dniach 22.08 - 05.09.2018 r., przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr 88/2018 z dnia 21 sierpnia 2018 r.

I. Zakres kontroli:

Realizacja wydatków budżetowych oraz sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych z 2016 r.

II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. W kontrolowanej jednostce nie opracowano w formie pisemnej zasad dokonywania wydatków nieobjętych przepisami ustawy prawo zamówień publicznych.
2. Na odwrocie dowodów zakupowych (faktur) brak podania celowości dokonania danego zakupu.
3. Na fakturze nr FP1023000070618 z dnia 04.06.2018 r. za zakup kawy, śmietany, herbaty, wody oraz cukru brak adnotacji o sprawdzeniu danego dokumentu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.
4. Sprzecznie z postanowieniami art. 12 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 1155 ze zm.) nie zawarto w formie pisemnej umowy z lekarzem medycyny pracy.
5. Niezgodnie z postanowieniami § 5 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) pracownik delegowany na podstawie delegacji służbowej nr 116/2018 z dnia 10.05.2018 r. rozliczył delegację służbową z jednodniowym opóźnieniem tj. w dniu 25.05.2018 r.
6. W delegacjach służbowych nr 125/2018 z dnia 24.05.2018 r. oraz nr 126/2018 z dnia 25.05.2018 r. delegowani pracownicy nie wskazali daty przedłożenia delegacji służbowej do rozliczenia.
7. Na podstawie delegacji służbowej nr 128/2018 dokonano zwrotu kosztów podróży służbowej pracownikowi w dniu 23.05.2018 r. w raporcie kasowym nr 5/2018 oraz w dniu 06.06.2018 r. w raporcie kasowym nr 6/2018. Dane spowodowało, iż delegowanemu pracownikowi zawyżono o kwotę 30,00 zł koszty podróży służbowej.
8. W rejestrze delegacji służbowych osoba odpowiedzialna za wystawianie delegacji służbowych dokonała błędnej numeracji pomijając numery wystawionych delegacji od 134 do 138.
9. W 8 przypadkach przyznano pracownikom dodatek motywacyjny bez podania dokładnego czasookresu, w którym ma obowiązywać naruszając tym samym postanowienia § 7, ust. 1 regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków: motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagradzania wynikających ze stosunku pracy, szczegółowy sposób obliczania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, a także wysokość i szczegółowe zasady przyznawania i wypłacania dodatku mieszkaniowego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXI/238/17 Rady Powiatu w Pleszewie z dnia 28 grudnia 2017 r.
10. Pracownikowi ujętemu pod pozycją nr 1 listy płac 05/P/06/18 wypłatę dodatku za trudne warunki

pracy dokonano w dniu 03.07.2018 r. tj. z 3-dniowym opóźnieniem.

11. Pracownikowi ujętemu pod pozycją nr 11 listy płac nr 01/P/06/2018 w dniu 01.06.2018 r. błędnie oprócz należnego wynagrodzenia dokonano przelewu wynagrodzenia pracownika ujętego pod pozycją nr 12 listy płac nr 01/P/2018.
12. Pracownikowi ujętemu pod pozycją nr 12 listy płac nr 01/P/06/2018 należne wynagrodzenie za miesiąc czerwiec wypłacono z 3-dniowym opóźnieniem tj. w dniu 04.06.2018 r.
13. W angażach pracowników niebędących nauczycielami nie określono kategorii zaszeregowania wynagrodzenia zasadniczego, co narusza zasady ustalania wynagrodzeń określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936).
14. Pracownikowi ujętemu w pozycji nr 4 listy płac nr 03/P/02/18 z dnia 15.02.2018 r. zawyżono o kwotę 9,42 zł dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 r.
15. Sprzecznie z postanowieniami § 10 rozporządzenia w sprawie BIP na stronie podmiotowej BIP nie umieszczono linku do strony głównej istniejącego internetowego serwisu informacyjnego podmiotu.
16. Na podmiotowej stronie BIP sprzecznie z postanowieniami § 11 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 roku nie umieszczono numeru telefonu, numeru telefaksu i adresu poczty elektronicznej co najmniej jednej z osób redagujących stronę podmiotową BIP.
17. Kontrolowana jednostka nie publikuje sprawozdania z wykonania planu działalności, powyższe jest niezgodne z postanowieniami art. 70 ust. 5 ustawy o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Opracować w formie pisemnej zasady dokonywania wydatków nieobjętych przepisami ustawy prawo zamówień publicznych.
2. Na odwrotach dowodów zakupowych (faktur) wskazać celowość dokonania danego zakupu.
3. Na fakturach każdorazowo umieszczać adnotacje o sprawdzeniu dokumentu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.
4. Zgodnie z postanowieniami art. 12 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 1155 ze zm.) zawrzeć w formie pisemnej umowę z lekarzem medycyny pracy.
5. Zgodnie z postanowieniami § 5 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) zobowiązać pracowników do terminowego rozliczania podróży służbowych.
6. Zobligować pracowników do rzetelnego wypełniania delegacji służbowych.
7. Należy bezzwłocznie zobowiązać pracownika delegowanego na podstawie delegacji służbowej nr 128/2018 do zwrotu wypłaconych w nadmiernej wysokości kosztów podróży służbowych.
8. W prawidłowy sposób prowadzić rejestr delegacji służbowych.
9. Zgodnie z postanowieniami § 7, ust. 1 regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków: motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagradzania wynikających ze stosunku pracy, szczegółowy sposób obliczania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, a także wysokość i szczegółowe zasady przyznawania i wypłacania dodatku mieszkaniowego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXI/238/17 Rady Powiatu w Pleszewie z dnia 28 grudnia 2017 r. przyznawać pracownikom dodatek motywacyjny, określając czas na jaki został przyznany.
10. Terminowo wypłacać pracownikom należne wynagrodzenie za pracę.
11. Ze szczególną starannością dokonywać przelewów wynagrodzeń pracownikom.

12. W angażach pracowników niebędących nauczycielami zgodnie z danymi ujętymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936) konieczne określić kategorię zaszerzegowania wynagrodzenia zasadniczego.
13. Należy bezzwłocznie skorygować nieprawidłowo naliczone i wypłacone dodatkowe wynagrodzenia roczne.
14. Zgodnie z postanowieniami § 10 rozporządzenia w sprawie BIP na stronie podmiotowej BIP umieścić link do strony głównej istniejącego internetowego serwisu informacyjnego podmiotu.
15. Na podmiotowej stronie BIP zgodnie z § 11 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 roku wskazać numer telefonu, numer telefaksu i adres poczty elektronicznej co najmniej jednej z osób redagujących stronę podmiotową BIP.
16. Zgodnie z postanowieniami art. 70 ust. 5 ustawy o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) opublikować sprawozdanie z wykonania planu działalności za minione okresy.

IV. Termin przysłania informacji o sposobie wykonania zaleceń:

O sposobie wykorzystania uwag i terminie realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę mnie powiadomić w terminie 31 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

STAROSTA

Maciej Wasielewski

.....
(podpis Starośy Pleszewskiego)

