

Lublin, 25 października 2012 r.

RIO – II – 601/59/2012

Pani Irena Szpyra

Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej
w Szastarce

23 - 225 Szastarka 121

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 24 do 27 lipca 2012 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Szastarce w zakresie realizacji planu finansowego oraz rachunkowości. Protokół kontroli podpisano 6 września 2012 r.

W zakresie uchybień o incydentalnym charakterze nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości wraz z wnioskami co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

- 1. Naliczenie i wypłacenie nagród jubileuszowych w zawyżonej wysokości (o łączną kwotę 820,02 zł), w wyniku przyjęcia do ich wyliczenia średniej wysokości wynagrodzenia z 6 miesięcy poprzedzających miesiąc nabycia prawa do nagrody oraz nagród wypłaconych w listopadzie 2011 r. „za realizację zadań związanych z prowadzeniem kontraktu socjalnego w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” oraz z okazji*

Dnia Pracownika Socjalnego – str. 4-6 protokołu.

Do podstawy obliczenia nagrody jubileuszowej przyjmować wynagrodzenie przysługujące pracownikowi w dniu nabycia prawa do nagrody, a jeżeli dla pracownika jest to korzystniejsze - wynagrodzenie przysługujące mu w dniu jej wypłaty, zgodnie z przepisami § 8 ust. 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398 z późn. zm.).

Wynagrodzenie – będące podstawą obliczenia wysokości nagrody jubileuszowej – obliczać według zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, stosownie do przepisów art. 38 ust. 4 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), uwzględniając wynagrodzenie i inne świadczenia ze stosunku pracy, z wyłączeniem m.in. jednorazowych lub nieperiodycznych wypłat za spełnienie określonego zadania bądź za określone osiągnięcie, zgodnie z przepisami § 14 w związku z § 6 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2, poz. 14 z późn. zm.).

Wystąpić do pracowników wskazanych w protokole kontroli o dobrowolny zwrot nadpłaconych kwot, a w przypadku odmowy rozważyć ich wyegzekwowanie od osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowe ustalenie wysokości nagród, stosując zasady określone w przepisach działu piątego ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.).

2. *Rozliczanie kosztów podróży służbowych, mimo niepodania przez pracowników w poleceniach wyjazdu służbowego godzin wyjazdu i przyjazdu – str. 7-8 protokołu.*

Egzekwować od pracowników przedkładających rozliczenia kosztów podróży służbowych wskazywanie w rozliczeniach godziny rozpoczęcia i zakończenia podróży, w celu prawidłowego obliczenia przysługujących pracownikowi należności z tytułu diet, w związku z przepisami § 4 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.).

Jeżeli uważa Pani, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Pani – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pani zobowiązana zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl – w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Szastarka

23-225 Szastarka 121