

Lublin, 24 listopada 2020 r.

RIO – II – 601/21/2020

Pani Iwona Grochowska
p.o. Kierownika Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Ludwin - Kolonia 24
21 - 075 Ludwin

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 7 do 18 września 2020 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Ludwinie w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 20 października 2020 r.

W zakresie nieprawidłowości wyeliminowanej w trakcie kontroli, po udzieleniu przez kontrolujących stosownego instruktażu – nie formułowano wniosku pokontrolnego.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości oraz wnioski 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 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości.

- 1. Nieujęcie – w regulaminie wynagradzania – stanowisk, na których zatrudniono pracowników – str. 8-9 protokołu.*

Określić – w regulaminie wynagradzania pracowników – wymagania kwalifikacyjne i szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego dla wszystkich stanowisk, na których zatrudniono pracowników, zgodnie z przepisami art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1282).

2. *Nieprawidłowości w zakresie nagród jubileuszowych, polegające na:*

- *nieprzeliczeniu nagrody, w związku ze zmianą wynagrodzenia, na podstawie którego ją ustalono, co skutkowało jej zaniżeniem o 480 zł),*
- *nieprawidłowym ustaleniu okresów zatrudnienia uprawniających do nagrody, co skutkowało nieterminowym jej przyznaniem i wypłaceniem,*
- *nieuwzględnieniu, w wynagrodzeniu stanowiącym podstawę naliczenia nagrody, dodatku specjalnego, co skutkowało zaniżeniem nagrody o 2.400 zł – str. 10-12 protokołu.*

Do okresów pracy uprawniających do nagrody jubileuszowej wliczać wszystkie poprzednio zakończone okresy zatrudnienia oraz inne okresy, jeżeli z mocy odrębnych przepisów podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze, stosownie do przepisów art. 38 ust. 5 ustawy o pracownikach samorządowych.

Nagrodę jubileuszową przyznawać i wypłacać niezwłocznie po nabyciu przez pracownika prawa do tej nagrody, stosownie do przepisów § 8 ust. 1 i 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.).

Nagrodę jubileuszową wypłacać na podstawie wynagrodzenia przysługującego pracownikowi w dniu nabycia do niej prawa, a jeżeli dla pracownika jest to korzystniejsze – w dniu jej wypłaty, obliczając je według zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, stosownie do przepisów art. 38 ust. 4 ustawy o pracownikach samorządowych i § 8 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

Przeliczyć wysokość nagród i wypłacić pracownikom niedopłacone kwoty.

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 Ludwin