



PREZYDENT MIASTA GLIWICE

KAW.1711.5.10.2012

Gliwice, 07. 11. 2012

nr kor. UM-454517/2012



STRAŻ MIEJSKA - GLIWICE
Biuro Podawcze

Korespondencja wewnętrzna
Data wpływu **07-11-2012**



Liczba zat.

SM-12591/2012

2012-11-08

STRZAŻ MIEJSKA W GLIWICACH

Janusz Bismor

PAN
JANUSZ BISMOR
KOMENDANT
STRAŻY MIEJSKIEJ
W GLIWICACH
UL. B. ŚMIAŁEGO 2A

ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 32 231 30 41
Fax +48 32 231 27 25
boi@um.gliwice.pl
www.gliwice.eu

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW.1711.5.10.2012.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Prezydent Miasta Gliwice

ul. Zwycięstwa 21
44 - 100 Gliwice
Tel. +48 32 230 69 51
Fax +48 32 231 27 25
pm@um.gliwice.pl

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 3 do 18 września 2012 r. w **Straży Miejskiej** w Gliwicach przy ul. B. Śmiałego 2A, przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach upoważnienia Prezydenta Miasta nr **KAW.1711.5.10.2012** z dnia 27 sierpnia 2012 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 12 października 2012 r.

Temat kontroli.

Wydatkowanie środków na wynagrodzenia.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Poza przypadkami opisanymi we wnioskach w jednostce przestrzegane były w 2011 r. przepisy, procedury oraz zapisy umów o pracę w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia.



www.gzm.org.pl

Wnioski i zalecenia.*1. W zakresie regulaminu wynagradzania:*

- *brak objęcia regulaminem pracownika zatrudnionego na stanowisku komendanta, co narusza zasady wynikające z art. 39 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r., nr 223, poz. 1458 z późn. zm.),*
- *niezgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych ustalenie w regulaminie terminów wypłaty niektórych składników wynagrodzeń, tj. nagrody jubileuszowej, jednorazowej odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy.*

Zalecenie nr 1

Dostosować zapisy regulaminu wynagradzania do obowiązujących przepisów.

*2. Wypłacanie pracownikom przebywającym na urlopie macierzyńskim dodatku za wieloletnią pracę, co narusza zasady określone w § 7 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. nr 50 poz. 398 z późn. zm.), zamiast przeliczenia podstawy wymiaru zasiłku macierzyńskiego.***Zalecenie nr 2**

Dodatek za wieloletnią pracę naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami. Podjąć działania w celu skorygowania zaistniałej nieprawidłowości.

*3. Brak wliczania do podstawy wymiaru nagrody jubileuszowej składników wynagrodzenia przysługujących pracownikom za okresy nie dłuższe niż jeden miesiąc, co narusza zasady wynikające z § 16 ust 1 rozporządzenia MPiPS 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. z 1997 r. nr 2 , poz. 14 z późn. zm.).***Zalecenie nr 3**

Nagrody jubileuszowe naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dokonać korekty nieprawidłowo wypłaconych nagród.

4. *Naliczanie i wypłata wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych niezgodnie z zasadami wynikającymi z art. 151¹ § 1. ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (jt. Dz. U. z 1998 r., nr 21, poz. 94 z późn. zm.), tj. bez uwzględnienia innych niż wynagrodzenie zasadnicze stałych składników wynagrodzenia.*

Zalecenie nr 4

Wynagrodzenie za godziny nadliczbowe ustalać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami. W związku ze skorygowaniem ww. błędu w trakcie kontroli, odstępuję od dalszych zaleceń.

5. *Nie uwzględnianie w podstawie naliczania wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy składników wynagrodzenia przysługujących za okresy nie dłuższe niż jeden miesiąc, co narusza zasady wynikające z rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej 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. z 1997 r. nr 2, poz. 14 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 5

Wynagrodzenie za urlop naliczać i wypłacać zgodnie z obowiązującymi przepisami.

6. *Brak prowadzenia ewidencji księgowej rozrachunków w szczególności niezbędnej do sporządzania sprawozdań.*

Zalecenie nr 6

Do kont rozrachunkowych prowadzić ewidencję analityczną wg podziałek klasyfikacji budżetowej w celu umożliwienia sporządzenia obowiązujących jednostkę sprawozdań, zgodnie z art. 24 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2009, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz z zasadami określonymi w § 15 ust. 1 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa (...) - Dz. U. z r. 2010, nr 128, poz. 861 z późn. zm.

7. *Częste przypadki występowania różnic pomiędzy zatwierdzonymi listami płac, deklaracjami ZUS i przelewami do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych nie posiadające uzasadnienia w prowadzonej dokumentacji źródłowej.*

Zalecenie nr 7

Nie dopuszczać do występowania ww. nieprawidłowości. Uzupełnić w terminie do 31 grudnia 2012 r. dokumentację uzasadniającą występowanie ww. różnic.

8. *W harmonogramach pracy strażników miejskich występują przypadki braku dat sporządzenia i dokonania zmian godzin pracy oraz braki podpisu osób ich dokonujących.*

Zalecenie nr 8

Harmońogramy pracy sporządzać w sposób umożliwiający ustalenie dat wprowadzenia ich do stosowania oraz osób odpowiedzialnych za dokonywane w nich zmiany.

9. *W jednostce w 2011 r. nie wyznaczono formalnie osoby odpowiedzialnej za przekazanie do ZUS wymaganej przepisami dokumentacji, o której mowa w art. 47a ust. 2a ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych.*

Zalecenie nr 9

Wyznaczyć pisemnie osobę odpowiedzialną za przekazywanie do ZUS wymaganej przepisami dokumentacji. Umieścić informację w aktach osobowych pracownika.

10. *Zaniechanie w 2011 r. rejestracji planu finansowego na koncie 980 – „plan finansowy wydatków budżetowych”, co narusza zasady wynikające z rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r., nr 128, poz. 861 z późn. zm.).*

W związku z prowadzeniem w 2012 r. zapisów na koncie 980 na bieżąco, odstępuje się od wydawania zalecenia w tym zakresie.

Od oceny wniosków i zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Sprawozdanie o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

A. MM

1

