

Rzeszów, 26 lipiec 2016 r.

### Protokół

kontroli problemowej, przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej ul. Powstańców Styczniowych 37 w Rzeszowie.

Kontrolę przeprowadziły:

Pani Monika Moskwa – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej,  
Pani Agata Lasota – Kierownik Działu Finansowo-Księgowego  
na podstawie upoważnienia nr KW-081-12/16 z dnia 20 lipca 2016 r.

Zakres kontroli: kształtowanie się wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2015 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniu 22 lipca 2016 r.

Za okres objęty kontrolą i w czasie kontroli kierownikiem kontrolowanej jednostki była: Pani Jadwiga Gładka – Dyrektor.

Informacji w trakcie kontroli udzieliły:

- Pani Zofia Ostrowska – Administrator,
- Pani Irena Jasiewicz – Główny Księgowy.

Kontrola została wpisana do Książki Kontroli.

### Ustalenia kontroli

Zasady wynagradzania pracowników zatrudnionych w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie (dalej DPS) określone zostały w Regulaminie wynagradzania pracowników, wprowadzonym zarządzeniem Dyrektora DPS nr 11/2009 z dnia 17.04.2009 r. Regulamin ten został opracowany na podstawie ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1202 j.t. z późn. zm.), rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1786 j.t.) oraz ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2014 r., poz. 1502 j.t. z późn. zm.).

Kontroli poddano wynagrodzenia za miesiące październik-listopad 2015 r. Sprawdzone wynagrodzenia wypłacone następującym, losowo wybranym pracownikom:

- kucharz, - pracownik socjalny,  
instruktor terapii zajęciowej, - praczka, technik fizjoterapii,

- opiekun, - starszy referent, opiekun,  
- pokojowa, - kierowca, starszy opiekun,  
- starsza pielęgniarka.

Zgodnie z regulaminem, pracownikowi przysługuje wynagrodzenie stosowne do zajmowanego stanowiska oraz posiadanych kwalifikacji zawodowych. Zaszeregowania pracowników do określonej kategorii dokonuje Dyrektor DPS. Ustala się tabelę minimalnych i maksymalnych stawek miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz tabelę stanowisk, kategorii zaszeregowania oraz minimalnych wymagań kwalifikacyjnych niezbędnych do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach.

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność ustalenia kategorii zaszeregowania i wysokości wynagrodzenia zasadniczego. W tym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kwoty wynagrodzeń naliczone na listach płac są zgodne z angażami znajdującymi się w aktach osobowych pracowników.

Weryfikacji poddano staż pracy poszczególnych pracowników. Porównano, czy naliczona stawka procentowa za wysługę lat odpowiada stażowi pracy danego pracownika. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Sprawdzono poprawność obliczania dodatku do wynagrodzenia za pracę w porze nocnej. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem pracy, wprowadzonym zarządzeniem Dyrektora DPS Nr 35/2005 z dnia 29.12.2005 r., wypłata wynagrodzenia odbywa się nie później niż do 26. każdego miesiąca, do rąk pracownika lub za jego zgodą wyrażoną na piśmie na rachunek bankowy. Wynagrodzenia za październik-listopad 2015 r. zostały wypłacone terminowo.

W DPS opracowany został Regulamin premiowania pracowników, stanowiący załącznik nr 3 do Regulaminu wynagradzania. Zgodnie z nim, premia jest przyznawana wszystkim pracownikom za prawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z zakresu czynności, z uwzględnieniem ilości i stopnia złożoności zadań, a także ponoszonej odpowiedzialności służbowej i materialnej. Ma ona charakter motywacyjny i jest przyznawana comiesięcznie. Fundusz premiiowy na dany miesiąc uruchamia dyrektor i w zależności od posiadanych środków określa wartość wyjściową premii. Podwyższenie lub obniżenie premii wymaga uzasadnienia. Wysokość premii wynosi do 100 % wynagrodzenia zasadniczego. Jest ona przyznawana na podstawie wniosku premiowego, który wypełniają kierownicy działów dla podległych pracowników oraz dyrektor - dla pracowników samodzielnych i kierowników.

W czasie kontroli sprawdzono wnioski premiowe za październik i listopad 2015 r. Premia wyjściowa w tych miesiącach stanowiła 22 % (październik) i 20 % (listopad) wynagrodzenia zasadniczego. W każdym przypadku proponowana stawka premii była uzasadniona. Premie zostały przyznane zgodnie z regulaminem, nie przekraczały 100 % wynagrodzenia zasadniczego. Wniosek premiowy zawierał następujące elementy: imię, nazwisko i stanowisko pracownika, informację o nieobecności w pracy, proponowaną stawkę premii, uzasadnienie i ewentualne uwagi. Wnioski były zatwierdzone przez Dyrektora.

Sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne i ubezpieczenie zdrowotne w okresie

październik-listopad 2015 r. Podatek dochodowy od osób fizycznych został odprowadzony terminowo, do 20 dnia każdego miesiąca. Składki na ubezpieczenie społeczne oraz na ubezpieczenie zdrowotne zostały odprowadzone terminowo, do 5 dnia każdego miesiąca.

Plan wydatków budżetowych na wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) na 2015 r. wynosił 2 010 419,00 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za 2015 r. stwierdzono, że wykonanie wydatków wyniosło 2 003 169,74 zł tj. 99,6 %.

## Podsumowanie

Przeprowadzona kontrola w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie nie wykazała nieprawidłowości. Wynagradzanie pracowników DPS odbywa się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przepisami wewnętrznymi jednostki.

W terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli Dyrektor jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania protokołu bez zastrzeżeń lub złożenia kontrolującemu pisemnej odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyn odmowy lub skorzystania z prawa złożenia zastrzeżeń dokonując odpowiedniej adnotacji w protokole kontroli.

Protokół niniejszy zawierający trzy strony sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

- Dyrektora Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie,
- Zarządzającego kontrolę – Dyrektora MOPS w Rzeszowie.

W dniu 12.08.2016 r. jeden egzemplarz został przekazany Dyrektorowi jednostki kontrolowanej do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

Rzeszów, 12.08.2016 r.

Protokół podpisuję bez zastrzeżeń.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej

DYREKTOR

mgr Jadwiga Gładka

Podpisy osób kontrolujących:

Monika Moskwa

Agata Sawicka