

Nr 20 -01- 2009

podpis. Rafał Mazurek

urząd
miejski
wrocławia



Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 3
Pani Izabela Koziej
Dyrektor
ul. Piotra Skargi 29/31
50-082 Wrocław

Wrocław, 12 stycznia 2009r.

BKN.1.0914-209/2008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w październiku 2008 r. kontrolę planową w Zespole Szkół Ogólnokształcących Nr 3 ul. Piotra Skargi 29/31 we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie, na podstawie 5% wydatków roku 2007, realizacji procedur w zakresie ewidencji i rozliczania czasu pracy, w szczególności nieobecności wpływających na wysokość wynagrodzenia.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

Podczas przeprowadzania kontroli stwierdzono, że:

1. „Karty pracy” dla pracowników administracji i obsługi prowadzone są w programie Kadry Optivum firmy Vulcan w zakresie określonym w §8 Rozporządzenia MPlPS z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. Nr 62, poz. 286 ze zm.), poza dyżurami. Dyrektor zespołu wyjaśnił, że w przypadku wystąpienia konieczności ustalania dyżurów w jednostce zostanie założony stosowny rejestr. Dla pracowników pedagogicznych w powyższym programie prowadzona jest ewidencja w zakresie nieobecności;
2. Nieobecności w pracy z powodu choroby, wybranych do kontroli pracowników, usprawiedliwione zostały na podstawie zaświadczeń lekarskich o czasowej niezdolności do pracy, zgodnie z § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 maja 1996r. w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz udzielania pracownikom zwolnień od pracy (Dz.U. Nr 60 poz. 281 ze zm.). Urlopy bezpłatne, wybranych do kontroli pracowników, udzielone zostały na podstawie podań pracowników oraz pisemnej zgody dyrektora jednostki. Skontrolowane nieobecności usprawiedliwione ujęte zostały w prowadzonej przez jednostkę ewidencji;
3. W kontrolowanym okresie, kwiecień-czerwiec 2007r., miały miejsce trzy wyjścia pracowników w celach osobistych w godzinach pracy, które zostały odpracowane w miesiącu ich wystąpienia w tym samym wymiarze. Powyższe zdarzenia zostały odpowiednio zaewidencjonowane w „Kartach pracy”.

W trakcie kontroli usunięto uchybienie oraz nieprawidłowość, poprzez:

1. Powierzenie: specjaliście ds. kadr w formie pisemnej wykonywanie czynności w zakresie rozliczania czasu pracy pracowników administracji i obsługi,

wicedyrektorowi wykonywanie czynności w zakresie rozliczania czasu pracy zatrudnionych w zespole pracowników pedagogicznych;

2. Uzupełnienie aneksem do Regulaminu pracy jednostki z dnia 1 grudnia 2005r. *brakujących wymagań w zakresie młodocianych oraz ustaleń w zakresie stosowanego zadaniowego systemu czasu pracy*, o których mowa w art. 104¹ § 1 pkt 7 i 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy (t.j. Dz.U. z 1998 roku nr 21, poz. 94 ze zm.). Aneks wprowadzono zarządzeniem nr 45 z dnia 4 listopada 2008r.

Do nieprawidłowości, które wymagają podjęcia działań naprawczych należą:

1. Nie naliczenie i nie wypłacenie dwóm pracownikom, w tym jednemu częściowo, świadczenia przysługującego w okresie czasowej niezdolności do pracy, co było niezgodne z art. 92 KP. Ponadto wypłacenie jednemu z powyższych pracowników wynagrodzenia za czas przez niego nieprzepracowany, co było niezgodne z art. 80 KP:
 - jednemu pracownikowi wypłacono świadczenie przysługujące w okresie czasowej niezdolności do pracy za okres od 3-6.04.2007r. zamiast od 2-6.04.2007r. Powyższe spowodowało nadpłatę wynagrodzenia w wysokości 14,03 zł netto,
 - drugiemu pracownikowi wypłacono wynagrodzenie naliczone za cały miesiąc czerwiec 2007r. zamiast do dnia 21 czerwca 2007r. oraz nie rozliczono zaświadczenia lekarskiego za trzy dni nieobecności usprawiedliwionej w dniach 4-6.06.2007r. Powyższe spowodowało nadpłatę wynagrodzenia za miesiąc czerwiec 2007r. oraz nadpłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2007r. w wysokości ogółem 428,46 zł netto. W dniu 10 grudnia 2008r. dyrektor zespołu poinformował kontrolujących, że pracownik, z którym rozwiązano umowę o pracę dokonał wpłaty do kasy ZOJM kwoty 428,80 zł, tytułem nadpłaty nienależnych wynagrodzeń.
2. Dokonanie czterem pracownikom, z pominięciem trybu określonego w art. 87 § 7 KP, odliczenia z wynagrodzenia za pracę, kwot wypłaconych w poprzednim terminie płatności za okres nieobecności w pracy, za który pracownik nie zachowuje prawa do wynagrodzenia. Powyższych odliczeń dokonano bez zgody pracowników wyrażonych na piśmie, tj. niezgodnie z art. 91 § 1 KP.

Mając powyższe nieprawidłowości na uwadze wnoszę o:

1. Podjęcie działań mających na celu zapewnienie skutecznego nadzoru i kontroli w zakresie prawidłowego naliczania wynagrodzeń i świadczeń przysługujących w okresie czasowej niezdolności do pracy oraz prawidłowego dokonywania odliczeń z wynagrodzeń.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

mgr inż. J. K. K.

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń
- Dyrektor Wydziału Edukacji