Wyłącznie do użytku służbowego

BK II.1711.7.2018

Pabianice 13.06.2018r.

P R O T O K Ó Ł

z kontroli przeprowadzonej w dniu 12 czerwca 2018 roku przez inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Pabianicach Janusza Małkusa w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Konstantynowie.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Upoważnienia nr KS 077.2.62.2018 Starosty Pabia--nickiego z dnia 7 czerwca 2018 roku w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Zakresem kontroli objęto sprawdzenie realizacji poleceń pokontrolnych po kontroli przepro--wadzonej w Poradni w czerwcu 2017 roku , dotyczących:

a) rozliczenia nadpłat dodatku motywacyjnego z 2016 roku na kwotę 2.042,95 zł,
b) rozliczenia nadpłat nagród dla nauczycieli oraz pracowników niepedagogicznych powstały--ch w latach 2014 – 2016 na kwotę 9.454,00 zł,
c) korzystania z przepisów ustawy Ordynacja podatkowa oraz Rozporządzenia Ministra Fina--nsów w sprawie wynagrodzeń płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa , dających możliwość uzyskiwania dochodów z tytułu wynagrodzenia płatnika.

Dyrektorem Poradni jest od dnia 01.09.2013 roku mgr Bożenna Krajewska.
Głównym Księgowym Poradni jest od dnia 01.09.2004 roku Krystyna Witaszewska.

Zgodnie z poleceniami pokontrolnymi zawartymi w wystąpieniu pokontrolnym BK II.1712.8. 2017 z dnia 30.06.2017 roku po kontroli przeprowadzonej w czerwcu 2017 roku , Poradnia miała:

1) Rozliczyć nadpłaconą kwotę dodatku motywacyjnego w 2016 roku dla nauczycieli poprzez zmniejszenie puli środków finansowych przeznaczonych na wypłatę tych dodatków w okresie jednego roku od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.
2) Rozliczyć nadpłaconą w latach 2014 – 2016 kwotę nagród , tj. nie występować o przyzna--nie środków finansowych na nagrody do czasu całkowitego rozliczenia nadpłaty.
3) Korzystać z przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa oraz przepisów w/w Rozporządze--nia Ministra Finansów dających możliwość uzyskiwania dochodów z tytułu wynagrodze-- nia płatnika.

Polecenia pokontrolne zostały zrealizowane lub są realizowane na bieżąco.
Ad. 1) Nadpłata dodatku motywacyjnego z 2016 roku została do czerwca 2018 roku rozliczo--na w całości.
Zgodnie z obowiązującym od 2017 roku regulaminem określającym wysokość oraz szcze--gółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków , a także wysokość i warunki wypłat nauczycielom innych wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy , wprowadzonym Uch--wałą Rady Powiatu Pabianickiego Nr XXVIII/206/16 z dnia 27 października 2016 roku na wypłatę dodatków motywacyjnych dla nauczycieli Dyrektor jednostki może przeznaczyć śro--dki finansowe w wysokości 3% kwoty planowanej na wynagrodzenia zasadnicze ogółu nau--czycieli z wyłączeniem płac Dyrektora.

W roku 2017 na wypłatę dodatków motywacyjnych jednostka mogła przeznaczyć kwotę 5.100,00 zł , w I półroczu 2018 roku kwotę 2.666,00 zł , razem 7.766,00 zł.
Dodatki motywacyjne wypłacono w wysokości 4.547,71 zł w 2017 roku i 1.146,00 zł w I półroczu 2018 roku , razem 5.693,71 zł.
Ogółem w 2017 roku i I półroczu 2018 roku wypłacono dodatki motywacyjne dla nauczy--cieli w wysokości o 2.072,29 zł mniejszej niż można było wypłacić , zatem nadpłata do--dków z 2016 roku w wysokości 2.042,95 zł została rozliczona.
Ad. 2) Zgodnie z w/w regulaminem , wprowadzonym Uchwałą Rady Powiatu Pabianickie--go Nr XXVIII/206/17 – środki finansowe na wypłaty nagród ze specjalnego funduszu nagród dla nauczycieli powinny wynosić 1% planowanych środków na wynagrodzenia oso--bowe nauczycieli , w tym 80% funduszu nagród może przeznaczyć Dyrektor na nagrody dla nauczycieli.
Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracowników Poradni nie będących nauczycielami w ramach środków na wynagrodzenia tworzy się fundusz nagród Dyrektora w wysokości 1% planowanego funduszu płac z przeznaczeniem na nagrody dla pracowników nie będą--cych nauczycielami.
Zgodnie z w/w regulaminami planowana wysokość nagród w 2017 roku (wypłaty nagród w październiku z okazji Dnia Nauczyciela) wynosiła 3.160,00 zł , w tym:
* nagrody dla nauczycieli – 2.671,00 zł,,
* nagrody dla pracowników nie będących nauczycielami – 489,00 zł.
Realizując polecenia pokontrolne w 2017 roku jednostka nie wypłaciła nagród nauczycielom oraz pracownikom nie będących nauczycielami , rozliczając w ten sposób część nadpłat na--gród za lata 2014 – 2016.
Do rozliczenia w latach następnych pozostała kwota 6.294,00 zł.
Ad. 3) Od 2018 roku Poradnia w oparciu o wymienione w pkt. 3 poleceń pokontrolnych prze--pisy (wymienione na str. 1 niniejszego protokołu) nalicza dochody z tytułu wynagrodzeń płatnika , za pierwsze 5 m-cy 2018 roku naliczono dochody na kwotę 14,00 zł.

W związku z realizacją przez Poradnię poleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu po--kontrolnych BK II.1712.8.2017 z dnia 30.06.2017 roku po kontroli przeprowadzonej w Pora--dni w czerwcu 2017 roku do niniejszego protokołu nie zostanie sporządzone wystąpienie pokontrolne.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Zastrzeżenia w formie pisemnej do faktów ujętych w protokole z kontroli jednostka może złożyć w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu oraz wyjaśnienia do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Podpisy osób reprezentujących kontrolowaną jednostkę	Podpis kontrolującego
DYREKTOR PORADNI /-/ mgr Bożenna Krajewska Otrzymałam dnia 13.06.2018 r.	INSPEKTOR KONTROLI WEWNĘTRZNEJ /-/ mgr Janusz Małkus