

Gorzów Wlkp., 09.01.2015r.

LUBUSKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI  
INSPEKTOR SANITARNY  
ul. Mickiewicza 12b  
66-400 Gorzów Wlkp.  
pieczęć LPWIS w Gorzowie Wlkp. fax 95 722-46-52

KD.1611.2.2014

Znak sprawy:

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI  
PRZEPROWADZONEJ PRZEZ PRACOWNIKÓW ODDZIAŁU KADR\*\*  
WOJEWÓDZKIEJ STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W GORZOWIE WLKP.  
W POWIATOWEJ STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W DREZDENKU**

1. Data kontroli: 02.12.2014r.

2. Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE: Oddział Ekonomiczny i Administracyjny, stanowisko inspektora ds. pracowniczych i administracyjnych – prowadzącego sprawy z zakresu kadr.

3.1. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby/ osób przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem LPWIS – upoważnienie nr ST-222.7.96.2014 z dnia 01.12.2014r.:

Monika Dera - starszy specjalista ds. pracowniczych.

3.2. Imię i nazwisko osoby/ osób biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Dreźnie:

Renata Słaby - inspektor ds. pracowniczych i administracyjnych

4. Zakres kontroli (w tym przedmiot i okres objęty kontrolą):

Kontrola obejmowała dokumentację z zakresu spraw związanych ze stosunkiem pracy pracowników PSSE w Dreźnie, będącej podstawą do dokonywania wypłat z funduszu płac w roku 2013 tj.

- dokumentacja wybranego pracownika przyjętego do pracy w 2013r. (umowa o pracę, kartoteka urlopową, dokument przyznający dodatek stażowy i podstawa jego obliczenia, dokument przyznający dodatek specjalny za czynności kontrolne i jego wysokość),
- dokumentacja przyznająca pracownikowi nagrodę jubileuszową wraz z ustaleniem jej wysokości,
- dokument przyznający pracownikowi dodatek funkcyjny,
- dokument dot. przyznania urlopu macierzyńskiego i wychowawczego,
- dokumentacja osoby niepełnosprawnej w stopniu co najmniej umiarkowanym (czas pracy, urlop wypoczynkowy),
- dokumentacja wyjazdów prywatnych i ich bilansowanie,
- dokumentacja pracy w nadgodzinach, dniach wolnych, niedziele i święta,
- świadectwo pracy pracownika i dokumentacja będąca podstawą jego sporządzenia,
- udzielanie pracownikowi zwolnień od pracy w związku z podnoszeniem kwalifikacji.

5. Ustalenia z kontroli:

Budżetem PSSE w Dreźnie zarządza Pani Kazimiera Gryglewicz zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej. Przedłożony do wglądu zakres czynności wyczerpuje określone wobec głównego księgowego wymogi zapisane w art.54 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 z 2009r., poz.1240 z późn. zm.).

Prowadzenie spraw będących przedmiotem kontroli zapisane jest w zakresie czynności Pani Renaty Słaby.

W zakresie prawidłowości sporządzania dokumentacji ze stosunku pracy będącej podstawą dokonywania wypłat z funduszu płac:

- 1) dokumentacja pracownika przyjętego do pracy – na przykładzie dokumentacji Pani ██████████ zatrudnionej od 25.09.2013r.:
  - umowa o pracę (przedłożono kserokopię) zawiera informację o wynagrodzeniu ustalonym miesięcznie za pracę wykonywaną w pełnym wymiarze czasu pracy, ustalonym zgodnie z obowiązującym aktualnie załącznikiem nr 3 i nr 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 czerwca 2013r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę pracowników podmiotów

lecniczych działających w formie jednostki budżetowej (Dz.U. z 2013r. poz.769), brak potwierdzenia przekazania dokumentu do wiadomości księgowości,

- pismo do umowy (przedłożono kserokopię) sporządzono zgodnie z art. 29 § 3 Kodeksu pracy,
- kartoteka urlopową (przedłożono kserokopię). Wymiar urlopu wypoczynkowego przysługującego pracownicy został ustalony zgodnie z art.155<sup>1</sup> (urlop proporcjonalny) Kodeksu pracy.

- 2) dokument przyznający dodatek specjalny za czynności kontrolne i jego wysokość: dodatek specjalny przyznawany jest pracownikom na podstawie Zarządzenia nr 1 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Drezdenku z dnia 16 stycznia 2009 r. w sprawie przyznawania dodatku specjalnego do wynagrodzenia pracownikom Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Drezdenku wykonującym czynności kontrolne (przedłożono kserokopię), zaopiniowanego przez radcę prawnego, w zróżnicowanej wysokości i na różne okresy.

W/w zarządzenie w ocenie kontrolującego wymaga przeanalizowania pod kątem zgodności z § 3 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 5 lipca 2002 r. w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz. U. z dnia 17 lipca 2002 r.) według którego dodatek specjalny przyznaje Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Drezdenku a nie dyrektor PSSE.

Decyzja przyznająca dodatek specjalny (przedłożono kserokopię) jest zgodna z obowiązującymi przepisami, brak potwierdzenia przekazania dokumentu do wiadomości księgowości.

- 3) dokument przyznający pracownikowi dodatek stażowy i podstawa jego obliczenia- na przykładzie dokumentu Pani ██████████ zatrudnionej w PSSE od 12.06.1989r. oraz Pani ██████████ zatrudnionej w PSSE od 29.12.2008r. Na dzień przeprowadzania kontroli dodatek stażowy w/w Pań przyznawany w sposób prawidłowy.
- 4) dokument przyznający pracownikowi dodatek funkcyjny, podstawa przyznania i spełnienie wymogów kwalifikacyjnych – na przykładzie dokumentu Pani ██████████ zatrudnionej na stanowisku p.o. kierownika Sekcji Higieny Komunalnej od dnia 01.05.2007r. W/w Pani posiada kwalifikacje zgodne z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 22 marca 2010r. w sprawie kwalifikacji wymaganych na poszczególnych stanowiskach pracy w stacji sanitarno- epidemiologicznej (Dz.U. Nr 48, poz. 283). Obowiązki kierownika określono zakresem czynności z dnia 02.05.2007r. (przedłożono kserokopię). Dokumentem przyznającym pracownikowi dodatek funkcyjny jest angaż zmieniający z dnia 27.04.2007r. (przedłożono kserokopię). Angaż sporządzony w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi, brak potwierdzenia przekazania dokumentu do wiadomości księgowości.
- 5) dokumentacja przyznająca pracownikowi nagrodę jubileuszową wraz z ustaleniem wysokości – na przykładzie dokumentu Pani ██████████ zatrudnionej od 01.09.1978r. Na podstawie zaopiniowanego przez radcę prawnego dokumentu przedłożonego do kontroli (kserokopia w załączeniu) wypłatę świadczenia za 35 lat pracy w wysokości 300% miesięcznego wynagrodzenia, ustalono na dzień 31 sierpnia 2013r. Podstawą decyzji zawartej w piśmie są akta osobowe pracownicy dokumentujące staż pracy oraz § 24 Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla Pracowników Stacji Sanitarno- Epidemiologicznych z dnia 28 sierpnia 2007r. i § 9 (z wyłączeniem ust.1) rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 czerwca 2013 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę pracowników niektórych podmiotów leczniczych (Dz.U. z 2013r. poz. 769).
- 6) zatrudnienie osoby niepełnosprawnej w stopniu co najmniej umiarkowanym – zagadnienie nie występowało (zgodnie z oświadczeniem R. Słaby).
- 7) udzielenie urlop macierzyńskiego – na przykładzie dokumentacji Pani ██████████ Urlopu macierzyńskiego udzielono w wymiarze określonym art. 180 § 1 Kodeksu pracy tj. 20 tygodni, na podstawie zaświadczenia lekarskiego stwierdzającego datę porodu. Podstawowy urlop macierzyński został udzielony prawidłowo. W dniu 06.09.2013r. Pani ██████████ złożyła wniosek o udzielenie dodatkowego urlopu macierzyńskiego w wymiarze 6 tygodni (kserokopia w załączeniu) – zgoda na urlop została udzielona na wniosku pracownicy, o czym w/w Pani została poinformowana pismem znak: ██████████ z dnia 07.09.2013r. Dodatkowy urlop macierzyński został udzielony zgodnie z art. 182<sup>1</sup> Kodeksu pracy. Po wykorzystaniu dodatkowego urlopu macierzyńskiego na wniosek pracownicy udzielono jej, zgodnie z art. 182<sup>1a</sup> Kp., urlop rodzicielski w wymiarze 26 tygodni (przedłożono kserokopię). Sposób udzielenia urlopu rodzicielskiego – bez uwag.
- 8) udzielenie urlopu wychowawczego- zagadnienie nie występowało (zgodnie z oświadczeniem R. Słaby).

- 9) świadectwo pracy pracownika i dokumentacja będąca podstawą jego sporządzenia na przykładzie świadectwa pracy Pani ██████████. W/w Pani w dniu 03.04.2014r. złożyła wniosek o rozwiązanie umowy o pracę za porozumieniem stron z dniem 30.04.2014r. (kserokopia w załączeniu). Świadectwo pracy sporządzono zgodnie z rozporządzeniem MPiPS z dnia 15.05.1996r. w sprawie szczegółowej treści świadectwa pracy oraz sposobu i trybu jego wydawania i prostowania.
- 10) udzielanie pracownikowi zwolnień od pracy w związku z podnoszeniem kwalifikacji - zagadnienie nie występowało (zgodnie z oświadczeniem R. Słaby).
- 11) dokumentacja wyjść prywatnych i ich bilansowanie- na podstawie wpisu dokonanego w ewidencji wyjść prywatnych przez Panią ██████████ w dniu 13.11.2013r. (poz. 16) od godz. 9<sup>00</sup> do 10<sup>00</sup> oraz w dniu 18.11.2013r. (poz. 18) od godz. 9<sup>30</sup> do 10<sup>00</sup>. Wyjście odnotowano w ewidencji czasu pracy za miesiąc listopad 2013r. w kolumnie godziny nieprzepracowane. Odpracowanie wyjść prywatnych nastąpiło na wniosek pracownika zaakceptowany przez Dyrektora PSSE. Fakt odpracowania potwierdza ewidencja czasu pracy zatwierdzona przez Dyrektora (kserokopia w załączeniu).
- 12) Dokumentacja czasu pracy wykonywanej w nadgodzinach, w dniach wolnych, w niedziele i święta ( od zlecenia pracy do udzielenia czasu wolnego lub zapłaty), na przykładzie dokumentów dot. pracy Pani ██████████. Zgodnie z dokumentacją przedłożona do wglądu Pani ██████████ pracowała w sobotę 26.10.2013r. W zamian udzielono pracownikowi czasu wolnego w dniu 29.10.2013r. zgodnie z art. 151<sup>3</sup> Kp. Zlecenie pracy w nadgodzinach, wniosek pracownika o udzielenie dnia wolnego, ewidencja czasu pracy za miesiąc październik 2013r. – bez uwag.

Ponadto sporządzony dla potrzeb kontroli wykaz informacji o pracownikach tj. o stanowiskach, kategoriach zaszeregowania, wynagrodzeniu zasadniczym i wykształceniu wymaga zweryfikowania kategorii zaszeregowania i nazwy stanowiska Pana ██████████ pod kątem zgodności umowy o pracę z przepisami.

#### **5.1. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:**

Oddział Kadr WSSE w Gorzowie Wlkp. ocenia dobrze, pomimo stwierdzonych uchybień i jednej nieprawidłowości działalność Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Drezdenku w zakresie prawidłowości sporządzania dokumentacji ze stosunku pracy w tej Stacji. Oceny dokonano na podstawie zbadania wybranych dokumentów jako reprezentatywnych dla całości poszczególnych zagadnień będących przedmiotem kontroli. Pisma ustalające poszczególne składniki wynagrodzeń należnych pracownikom w związku z wykonywaną pracą oraz ich wysokość, opracowane są zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Wymagają one w niektórych przypadkach informacji, że zostały przekazane do wiadomości księgowości.

#### **5.2. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Podczas kontroli stwierdzono jedną nieprawidłowość polegającą na niezgodności Zarządzenia nr 1 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Drezdenku z dnia 16 stycznia 2009 r. w sprawie przyznawania dodatku specjalnego do wynagrodzenia pracownikom Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Drezdenku wykonującym czynności kontrolne z § 3 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 5 lipca 2002 r. w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz. U. z dnia 17 lipca 2002 r.). Może to wynikać z niedostatecznej znajomości przepisu i skutkować błędnymi zapisami w pismach przyznających pracownikom dodatki.

#### **6. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania PSSE:**

Proponuje się aby:

- zarządzenie dotyczące przyznawania dodatku specjalnego do wynagrodzenia pracownikom Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Drezdenku sporządzić z uwzględnieniem § 3. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 5 lipca 2002 r. w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz. U. z dnia 17 lipca 2002 r.),
- na pismach przekazywanych do wiadomości księgowości znajdowały się potwierdzenia przekazania.

**7. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości:**

Nie dotyczy

**8. Informacje o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać w terminie: 23.01.2015r., zgodnie z załącznikiem do niniejszego wystąpienia (formularz nr PK/WSSE-01-06).**

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla PPIS w Dreżdenku, drugi dla LPWIS. Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

W toku kontroli zgromadzono akta ponumerowane od 1 do 37.

SPECJALISTA

ds. prac kontrolnych

12.01.2015r. *[Podpis]*

(data, podpis osób kontrolujących)

KIEROWNIK

Stadzińskiego

19.01.2015r. *[Podpis]*

(data, podpis i pieczęć Kierownika komórki organizacyjnej)

GLÓWNY KIEROWNIK

12.01.2015r. *[Podpis]*

(data, podpis Kierownika do spraw kontroli)

LUBUSKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI

INSPEKTOR SANITARNY

Gorzowie Wlkp.

12.01.15r. *[Podpis]*

(data, podpis i pieczęć LPWIS) *[Pieczęć]*

specjalista epidemiolog