

Protokół ostateczny nr 1/2019  
z kontroli Komisji Rewizyjnej  
z dnia 23 sierpnia 2019 r.

w sprawie kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku

9 sierpnia 2019 r. do Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Czerwonak wpłynęły uwagi p. Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do protokołu wstępnego nr 1/2019 z kontroli Komisji Rewizyjnej z dnia 26 lipca 2019 r. w sprawie kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku.

Po zapoznaniu się z w/w uwagami oraz spotkaniem z Dyrektorem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku, Zastępcą Dyrektora oraz Główną Księgową, w siedzibie GOPS w Czerwonaku, które odbyło się w dniu 19 sierpnia 2019 r. Zespół Kontrolny odniósł się do wszystkich uwag i udzielonych wyjaśnień, co zawarł w poniższym protokole (zmiany zostały zapisane *kursywą*).

Kontrolę wszczęto na podstawie Uchwały Nr 1/2019 Komisji Rewizyjnej z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku.

Kontrolę prowadził Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Czerwonak w składzie:

- radna Agnieszka Dudziak – przewodnicząca zespołu;
- radna Gabriela Przyczyna – członek zespołu;
- radny Robert Maciejewski – członek zespołu.

Kontrolę wszczęto zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Czerwonak, uchwalonym podczas IV sesji Rady Gminy Czerwonak, która odbyła się 20 grudnia 2018 roku. Kontrola rozpoczęła się 28 stycznia 2019 r. Podczas VIII sesji Rady Gminy Czerwonak w dniu 18 kwietnia 2019 r. kontrola została przedłużona.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku w dniu 30 stycznia; w Urzędzie Gminy Czerwonak w dniach: 5 lutego, 23 lutego, 12 kwietnia, 25 kwietnia, 11 maja oraz 12 lipca 2019 r.

Zakresem kontroli objęto analizę systemu wynagrodzeń pracowników za 2018 rok, system organizacyjny jednostki, system zatrudniania i zwalniania pracowników na podstawie zarządzenia nr 5/II/2018 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku – regulamin wynagrodzeń, schemat organizacyjny jednostki.

Celem kontroli było sprawdzenie systemu wynagrodzeń pracowników pod względem przestrzegania przepisów, w tym przepisów wewnętrznych, regulujących szczegółowe zasady wynagrodzeń osobowych i bezosobowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku.

Czynności sprawdzających dokonywano w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku, na Placu Zielonym 1, kierowanym przez Panią Magdalenę Wiśniewską.

Pismem nr BR.0015.1.2019 z dnia 17 stycznia 2019 roku Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przesłał do Wójta Marcina Wojtkowiaka kserokopię Uchwały Nr 1/2019 Komisji Rewizyjnej z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej

w Czerwonaku, w którym określony został termin rozpoczęcia kontroli na dzień 28 stycznia 2019 r. W piśmie doprecyzował zakres kontroli. Zespół kontrolny zawnioskował o wykaz dokumentów dotyczący systemu wynagrodzeń w GOPS Czerwonak za 2018 rok, w tym:

- wykaz pracowników GOPS z uwzględnieniem wymiaru etatów, form zatrudnienia, wysokości wynagrodzenia oraz nagród finansowych;
- struktury organizacyjnej GOPS w Czerwonaku.

Na prośbę Dyrektora GOPS Pani Magdaleny Wiśniewskiej termin rozpoczęcia kontroli został przesunięty z 28 na 30 stycznia 2019 r. (Uchwała Nr 2/2019 Komisji Rewizyjnej z dnia 22 stycznia 2019 r. zmieniająca uchwałę Komisji Rewizyjnej w sprawie kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku).

W trakcie przeprowadzania kontroli zespół zapoznał się z:

- zarządzeniem nr 5/II/2018 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie Regulaminu wynagrodzeń pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku;
- schematem organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku (schemat organizacyjny GOPS był bardzo ogólny, w związku z tym Komisja zawnioskowała w kolejnym piśmie o szczegółowy schemat organizacyjny jednostki z wyszczególnieniem wszystkich stanowisk pracy);
- składnikami wynagrodzeń na dzień 23.01.2019 r.;
- listą pracowników GOPS do nagrody za 2018 rok;
- uchwałą nr 397/XLVI/2017 z dnia 14 grudnia 2017 r. Rady Gminy Czerwonak w sprawie uchwały budżetowej Gminy Czerwonak na 2018 rok;
- obwieszczeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2014 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1786 ze zm.).

Pismem nr BR.0015.1.2019 z dnia 12 kwietnia 2019 roku Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego zwróciła się do Pani Magdaleny Wiśniewskiej, Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku o uzupełnienie zagadnień dotyczących kontroli systemu wynagrodzeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku. W piśmie poproszono o:

- uzupełnienie struktury organizacyjnej GOPS;
- stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.;
- formy zatrudniania pracowników GOPS;
- ilość umów bezosobowych zawartych w 2018 r.;
- informację jaki jest procent mieszkańców Gminy Czerwonak wśród pracowników GOPS w Czerwonaku;
- ilość nowo zatrudnionych oraz zwolnionych pracowników GOPS w 2018 r. (uzasadnienie zatrudniania i zwalniania pracowników);
- zaplanowane podwyżki wynagrodzeń.

Pismem RD-062-1/2019.M.W z dnia 10 maja 2019 roku Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku przekazała uzupełnienie danych do prowadzonej kontroli GOPS w Czerwonaku.

#### **I. Ocena kontrolowanego obszaru działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**



**w Czerwonaku**

1. W wyniku czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna Rady Gminy Czerwonak ustaliła, że stan zatrudnienia w roku 2018 w GOPS w Czerwonaku przedstawiał się następująco:

Struktura organizacyjna GOPS wraz z wykazem pracowników

I.p.	SEKCJE I STANOWISKA	liczba stanowisk	Wykaz etatów zgodnie z wydrukiem (składniki wynagrodzenia)
	<b>DYREKTOR</b>	1	1
	<b>Sekcja Organizacyjno-Administracyjna</b>		
1	Inspektor ds. administracyjnych	1	1
2	Pracownik obsługi sekretariatu	1	0,5
3	Informatyk	1	1
4	Sprzątaczką	1	1
	<b>Sekcja Świadczeń Pomocy Społecznej</b>		
1	Kierownik sekcji	1	1
2	Inspektor ds. pomocy społecznej	1	1
3	Pracownicy socjalni	5	5
	<b>Sekcja Pracy Socjalnej</b>		
1	Kierownik sekcji	1	1
2	Asystenci rodzin	4	3,5
3	Pracownicy socjalni	2	2
	<b>Sekcja Usług Opiekuńczych i Pomocy Instytucjonalnej</b>		
1	Kierownik sekcji	1	1
2	Pracownicy socjalni	2	2
3	Opiekunki środowiskowe	8	7,5
	<b>Sekcja Profilaktyki i Terapii</b>		
1	Kierownik sekcji	1	1
2	Główny specjalista	1	1
3	Młodzi wychowawcy	5	2,5 = 5 osób
	<b>ZASTĘPCA DYREKTORA</b>	1	1
	<b>Sekcja Wsparcia Rodzin z Dziećmi i Osób Niepełnosprawnych</b>		
1	Starszy inspektor ds. świadczeń rodzinnych	2	2
2	Podinspektor ds. świadczeń wychowawczych	2	2
3	Starszy inspektor ds. funduszu alimentacyjnego	1	1
	<b>Sekcja Dodatków Mieszkaniowych i Energetycznych</b>		
1	Starszy inspektor ds. dodatków mieszkaniowych	1	1
	<b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b>	1	1
	<b>Sekcja Finansowo – Księgowa</b>		
1	Starszy inspektor ds. księgowości	2	2
2	Inspektor ds. księgowości	1	1
3	Kasjer	1	1
	<b>NA URLOPACH</b>		
	Urlop wychowawczy	2	

ŁĄCZNIE ZATRUDNIONYCH	51	
-----------------------	----	--

Z załączonych danych – pismo DR-062-1/2019.M.W z dnia 10.05.2019 r. wynika, że w roku 2018 roku zatrudnionych było 51 pracowników, z czego dwóch pracowników socjalnych przebywa na urlopie wychowawczym.

2. Wynagrodzenia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku w 2018 roku kształtowały się następująco:

Zespół kontrolny zapoznał się z regulaminem wynagrodzeń pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku z dnia 15 stycznia 2018 r. oraz z ustawą o pracownikach samorządowych (art. 39 ust. 1 i 2 z dnia 21 listopada 2008; Dz. U. 2016 r. poz. 902 ze zm.; Dz. U. z 2014 r. poz. 1786 ze zm.).

Wynagrodzenia pracowników ustalane są każdorazowo zgodnie z regulaminem wynagrodzeń pracowników GOPS w Czerwonaku z dnia 15 stycznia 2018 r. Na podstawie wydruku składników wynagrodzenia na dzień 23.01.2019 r. wykazano:

- zatrudnienie 51 pracowników;
- łączne wynagrodzenie pracowników GOPS wyniosło 176 754,55 zł (za jeden miesiąc);
- średnie wynagrodzenie pracowników na szeregowych stanowiskach wynosi 3430,00 zł brutto;
- *średnie wynagrodzenie w Sekcji Usług Opiekuńczych i Pomocy Instytucjonalnej – opiekunek środowiskowych, wynosiło 2650,00 zł brutto (średnia z wynagrodzeń opiekunek środowiskowych), co jest równoznaczne z wynagrodzeniem sprzątaczk. W piśmie DR-061-6/2019.M.W z dnia 08.08.2019 r. Dyrektor GOPS w Czerwonaku wyjaśnia: „Wynagrodzenie za pracę powinno być tak ustalone, aby odpowiadało w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy i wymaganiom przy jej wykonywaniu. Wysokość wynagrodzenia ustalana jest przede wszystkim w zależności od rodzaju wykonywanej pracy przez pracownika. Dlatego pierwszym kryterium, które różnicuje wysokość wynagrodzenia, jest obejmowane przez niego stanowisko.” W ocenie Dyrektora GOPS w Czerwonaku zasadnym jest porównywanie wynagrodzenia pracowników, którzy wykonują taką samą lub porównywalną pracę, a nie zupełnie różną;*
- *średnie wynagrodzenie pracowników Sekcji Wsparcia Rodzin z Dziećmi i Osób Niepełnosprawnych wynosi 3000,00 zł brutto, z czego najniższe wynagrodzenie to 2802,00 zł brutto. Jest to sekcja pracowników najniżej zarabiających w GOPS w Czerwonaku. W piśmie DR-061-6/2019.M.W z dnia 08.08.2019 r. Dyrektor GOPS w Czerwonaku wyjaśnia: „pracownicy danej Sekcji (...) realizują zadania zlecone z zakresu zadań administracji rządowej: świadczenia rodzinne, świadczenia wychowawcze, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, świadczenia „dobry start” oraz postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych. Gminie przysługuje odpis na koszt obsługi w wysokości 1,5% wydatków na świadczenia wychowawcze, 3% wydatków na realizację świadczeń rodzinnych i świadczeń funduszu alimentacyjnego. Koszt obsługi „dobry start” wynosi 10,00 zł na każde dziecko, któremu zostało przyznane świadczenie. Koszty obsługi, które przysługują gminie do odpisu wystarczają na pokrycie wynagrodzeń z pochodnymi oraz opłaty pocztowe i niezbędne zakupy art. biurowych. Koszty obsługi zadań zleconych gminie nie są wystarczające i nie pozwalają na zabezpieczenie dodatkowych środków na nagrody dla pracowników w w/w Sekcji.”*

Wynagrodzenia wg wydruku składników wynagrodzeń zawierają wszystkie dodatki. Zespół nie zapoznał się z umowami o pracę poszczególnych pracowników (RODO), dlatego też opiera się na danych otrzymanych z GOPS.



3. Nagradzanie pracowników w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku w 2018 r. kształtuje się następująco:

Fundusz nagród za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej tworzony jest od sumy wynagrodzeń brutto wszystkich pracowników. W skład funduszu nagród wchodzi kwota wynagrodzeń pracowników niewypłacona z tytułu wszelkich usprawiedliwionych bądź nieusprawiedliwionych nieobecności w pracy oraz kwota wynagrodzenia pozostała z wolnego etatu. Uprawniony do nagrody może być pracownik, który pozostaje w zatrudnieniu przez co najmniej połowę okresu, za który przyznawana jest nagroda.

Nagrodę za szczególne zaangażowanie w realizację powierzonych obowiązków w roku 2018, na podstawie przepisów art. 36 ust. 6 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1260 ze zm.) otrzymało 44 pracowników z zatrudnionych 51. Nagrody zostały wypłacone w listopadzie 2018 r. Wysokość nagród była zróżnicowana, Zespół szczególną uwagę zwrócił na bardzo dużą różnicę w wysokości przyznanej nagrody Asystentom rodzin. Przyznane kwoty były dużo niższe od innych szeregowych pracowników. *W piśmie DR-061-6/2019.M.W z dnia 08.08.2019 r. Dyrektor GOPS w Czerwonaku wyjaśniła, iż „środki finansowe przeznaczone dla pracowników GOPS w ciągu roku, wynikają z planów finansowania nagród są środki finansowe zaoszczędzone z nieobecności pracowników w poszczególnych działach. Ogromne znaczenie ma ilość pracowników otrzymujących wynagrodzenie z poszczególnego działu, to także powoduje różnice np. dział 85219 – utrzymanie ośrodka, wchodzi: m.in. pracownicy socjalni, opiekuńcy środowiskowe, księgowość, administracja – co stanowi ponad 30 etatów, natomiast dział 8554 wspieranie rodziny, a którego wchodzi tylko asystenci rodziny – 1,5 etatu. Stąd różnica jest znacząca. Ponadto Pani Magdalena Wiśniewska nadmienia, iż w 2018 r. wszyscy pracownicy Ośrodka wyrazili zgodę na połączenie funduszu nagród w wysokości 3% i 2,4% funduszu na podwyżki wynagrodzeń i uzyskała zgodę organizacji związkowej reprezentującej pracowników GOPS na podwyżki w wysokości 5,4% . W związku z powyższym pracownicy zostali poinformowani, że istnieje ryzyko nie otrzymania nagrody finansowej z okazji Dnia Pracownika Socjalnego, w zależności od uzbieranych środków finansowych. Wszyscy pracownicy w tym także asystenci rodzin wyrazili zgodę na takie rozwiązanie”.*

W grudniu nagrody otrzymało 39 pracowników, za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej. Nagrody zostały przyznane zgodnie z regulaminem wynagrodzeń Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku z dnia 15 stycznia 2018 r. Wysokość nagród była zróżnicowana, Zespół kontrolny zwrócił uwagę, że Asystenci rodzin otrzymali najniższe nagrody spośród wszystkich pracowników. Zespół otrzymał wyjaśnienie, że Asystenci rodzin nie wypracowali funduszu w skład którego wchodzi kwota wynagrodzeń pracowników niewypłacona z tytułu wszelkich usprawiedliwionych bądź nieusprawiedliwionych nieobecności w pracy oraz kwota wynagrodzenia pozostała z wolnego etatu, z czego wynika niska kwota nagród.

*W grudniu nagród nie otrzymali pracownicy z Sekcji Wsparcia Rodzin z Dziećmi i Osób Niepełnosprawnych oraz dwóch pracowników socjalnych. W piśmie DR-061-6/2019.M.W z dnia 08.08.2019 r. Dyrektor GOPS w Czerwonaku wyjaśniła, iż nagrody nie otrzymał tylko jeden pracownik socjalny przebywający na urlopie wychowawczym od 2016 r. do chwili obecnej, natomiast drugi pracownik socjalny przebywający na urlopie wychowawczym otrzymał nagrodę przyznaną proporcjonalnie do przepracowanego okresu czasu do 2018 roku.”. Z dokumentów przekazanych komisji – lista pracowników GOPS, do nagrody za 2018 r. wynika, że dwóch pracowników socjalnych nie otrzymało nagród tylko w miesiącu grudniu (w listopadzie wskazani pracownicy nagrody otrzymali).*

4. Zatrudnianie pracowników w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku w 2018 r.

Z pisma DR-062-1/2019.M.W wynika, iż w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. Dyrektor

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czerwonaku przyjęła 6 pracowników, z czego: dwóch pracowników na zastępstwo oraz czterech pracowników na wolne stanowiska.

Na stronie <http://bip.gopsczerwonak.pl> zostało zamieszczonych 5 ogłoszeń o naborze:

- 14.05.2018 r. – nabór na wolne stanowisko – Asystent rodziny – 1 etat;
- 18.07.2018 r. – nabór na stanowisko inspektora ds. księgowości – 0,5 etatu;
- 02. 08.2018 r. – nabór na stanowisko pracownika socjalnego – 1 etat;
- 03.09.2018 r. – nabór na wolne stanowisko pracy – Asystent rodziny – 1 etat;
- 04.12.2018 r. – konkurs na kierownicze stanowisko urzędnicze – kierownik sekcji usług opiekuńczych i pomocy instytucjonalnej.

W/w ogłoszenia zostały również udostępnione na stronie <http://www.gopsczerwonak.pl>.

Zespół kontrolny nie otrzymał wykazu z wyszczególnieniem nazw stanowisk zatrudnionych pracowników.

(...) *usunięte*

#### 5. Zwolnienia pracowników w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku w 2018 r.

Z pisma DR-062-1/2019.M.W wynika, iż w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. zwolniono/odeszło łącznie 5 osób, z czego 4 osoby rozwiązało umowy o pracę przez pracownika za porozumieniem stron, a 1 osoba rozwiązała umowę za wypowiedzeniem z powodu przejścia na emeryturę.

#### 6. Umowy bezosobowe w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwonaku.

W 2018 roku podpisano umowy z 32 osobami, z czego 4 umowy w ramach świadczeń usług opiekuńczych, 5 umów w ramach świadczeń wychowawczych (zadania zlecone), pozostałe umowy w ramach Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii i Programu zdrowotnego.

Dyrektor GOPS zawarła 14 umów z osobami fizycznymi prowadzącymi działalność gospodarczą, z czego 12 umów w ramach realizacji GPRPA, 1 umowa dotyczyła transportu żywności, 1 umowa związana z pełnieniem funkcji Inspektora danych osobowych.

#### 7. Podwyżki wynagrodzeń w GOPS w Czerwonaku

W 2018 roku wszyscy pracownicy (z wyjątkiem osób przebywających na urloпах macierzyńskich, urloпах wychowawczych, długotrwałych zwolnieniach lekarskich) otrzymali 5,4% podwyżki. *W 2017 roku na podwyżki dla 8 opiekunek środowiskowych przeznaczono łącznie 40 tys. zł brutto.*

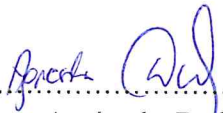
## II. **Wnioski**


Zespół kontrolny zwrócił uwagę, iż pracownicy ośrodka pomocy społecznej realizują wiele zadań zgodnie z ustawą, mają wysokie wykształcenie jednak ich wynagrodzenie nie rekompensuje trudnej pracy. Zespół kontrolny rekomenduje systematyczne podwyższanie wynagrodzeń wszystkim pracownikom.


*Zespół kontrolny zwraca uwagę na trudne warunki pracy zatrudnionych pracowników (stary budynek GOPS) i sugeruje, aby w szczególności zabezpieczyć miejsce pracy dla Informatyka, który obecnie ma wydzielone miejsce w sekretariacie GOPS.*

Protokół zawiera siedem ponumerowanych stron.

Kontrolujący:

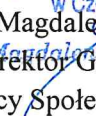
  
.....  
Agnieszka Dudziak  
Przewodnicząca Zespołu

  
.....  
Gabriela Przyczyna  
Członek Zespołu

  
.....  
Robert Maciejewski  
Członek Zespołu

  
.....  
WÓJT  
Marcin Wojtkowiak

.....  
Marcin Wojtkowiak  
Wójt Gminy Czerwonak

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Czerwonaku  
  
Magdalena Wiśniewska  
Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Czerwonaku

Czerwonak, 23 sierpnia 2019 r.

