

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Ośrodek Kultury Plastycznej „Wieża Ciśnień” w Kaliszu.

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa

Temat kontroli: Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

Zakres kontroli:

Kontrolę wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i stanowiskach obsługi przeprowadzono w zakresie :

1) Przepisów prawa wewnętrznie obowiązującego

- czy w przepisach wewnętrznych jednostki uregulowano zagadnienia dot. wynagrodzeń badanej grupy pracowników?
- czy ww. uregulowania są zgodne z prawem nadrzędnym?

2) Planowania zatrudnienia i planu wynagradzania

- czy jednostka posiada zatwierdzony Plan zatrudnienia na 2013 rok i Plan finansowy wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2013 roku?

3) Umów o pracę

- czy umowy o pracę zawierają elementy określone w Kodeksie Pracy (art. 29)
- czy stanowisko, składniki wynagrodzenia miesięcznego, kategoria zaszeregowania wynagrodzenia zasadniczego wynikają z przepisów prawa w tym zakresie?
- czy przyznany i wypłacony dodatek specjalny został odpowiednio uzasadniony stosownie do art 36 ust. 5 Ustawy o pracownikach samorządowych?
- czy do umów badanej grupy pracowników były wprowadzane zmiany od dnia 01.01.2013 roku?

4) List płac

- czy składniki wynagrodzeń (do wynagrodzenia brutto) ujęte w listach płac wynikają z umów o pracę (zmian do umów o pracę)? [*wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny, dodatek za wieloletnią pracę, premia*]
- czy zatwierdzenie listy płac nastąpiło przed datą wypłaty wynagrodzeń?
- czy wynagrodzenia zostały wypłacone w terminach określonych w przepisach prawa i czy odnotowano na listach płac sposób potwierdzenia wypłaty?

5) Nagród

- czy w przepisach wewnętrznych określono warunki przyznawania i wypłacania nagród innych niż nagroda jubileuszowa?
- czy były wypłacane nagrody inne niż nagroda jubileuszowa?
- jeżeli tak, czy nagrody te były przyznane zgodnie z wewnętrznymi procedurami (np. wniosek o przyznanie nagrody, uzasadnienie i zatwierdzenie)

Okres objęty kontrolą: - marzec 2013 rok
- rok 2012 – w zakresie dodatków specjalnych i nagród innych niż nagroda jubileuszowa.

Termin przeprowadzenia kontroli: od 16.04.2013r. do 19.04.2013r.

Narada pokontrolna odbyła się w dniu: 07.05.2013r.

Załączniki:

- 1) Wystąpienie pokontrolne
- 2) Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne

P R E Z Y D E N T
M I A S T A K A L I S Z A

WKW.1711.19.2013

Kalisz, dnia 27 maja 2013r.

Wystąpienie pokontrolne

Pani

Helena Mnich

Dyrektor Ośrodka Kultury Plastycznej „Wieża Ciśnień” w Kaliszu

Działając zgodnie z treścią § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006r. z późn. zm. informuję, że kontrola problemowa w zakresie realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi, przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wykazała nieprawidłowości, które są wynikiem nieprzestrzegania następujących przepisów prawa:

1. Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.)
2. Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2012, poz. 406 j.t.)
3. Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz. U. 2012 poz.1105 jt.)

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) Brak Zarządzenia Dyrektora, na podstawie którego wprowadzono do stosowania Regulamin Pracy, a z przedłożonego dokumentu nie wynika data jego wprowadzenia, co narusza **art. 104§1 Kodeksu Pracy i art.13 ust.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej**

(str. 4 protokołu kontroli)

- 2) Pracownikowi przyznano „dodatek kasowy”, co jest niezgodne z **Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji**

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA
WYŚKIANO
27. MAJ. 2013
Nr kor.
Ilość zał. Podpis *[Signature]*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY
WPL. DNIA 27. MAJ. 2013
Nr kor.
Ilość zał. Podpis *[Signature]*

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki
WPL. DNIA 27. MAJ. 2013
Nr kor.
Ilość zał. Podpis *[Signature]*

W związku z powyższym polecam:

- 1) Dokonać aktualizacji przepisów wewnętrznych jednostki w celu doprowadzenia ich do zgodności z przepisami nadrzędnymi.
- 2) Przyznawać dodatki pracownikom zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.

W celu wyeliminowania w przyszłości powstaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią Dyrektor do sprawowania samokontroli oraz do zwiększenia nadzoru nad pracą Głównej Księgowej i pracowników administracji, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie była kontrolą kompleksową, a tym samym nie objęła wszystkich zagadnień gospodarki finansowej jednostki.

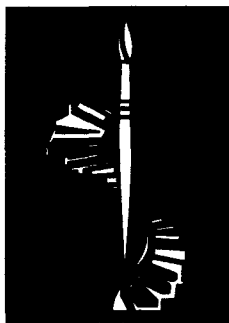
W sprawach wątpliwych należy zaciągać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania należy powiadomić w terminie nieprzekraczalnym do dnia 20 czerwca 2013 roku.


Janusz Pęcherz

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
- Skarbnik Miasta Kalisza,
- 2) Marzena Ścisła
- Naczelnik Wydziału Kultury i Sztuki Sportu i Turystyki Urzędu Miejskiego w Kaliszu

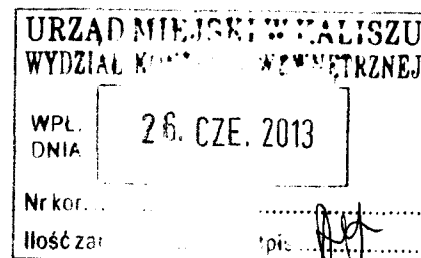
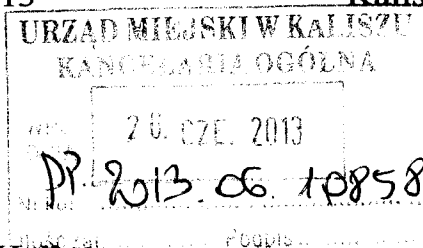
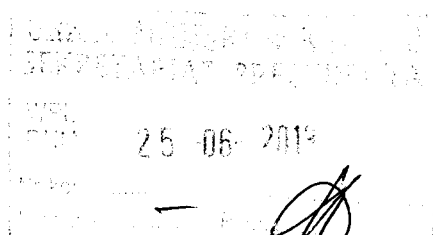


Ośrodek Kultury Plastycznej Wieża Ciśnień

62-800 Kalisz,
ul. Górnośląska 66a,
tel. 0-62 766-43-40
e-mail: galeria@wiedzacisnien.kalisz.pl

OKP. 1711. 119. 2013

Kalisz, dnia 25 czerwca 2013 roku



Prezydent Miasta Kalisza
Pan Janusz Pęcherz

W odpowiedzi na otrzymane zalecenia pokontrolne WKW.1711.19.2013 z dnia 27 maja 2013 roku uprzejmie informuję, iż dokonano następujących zmian w regulacjach wewnętrznych OKP:

Ad. 1:

z dniem 19 kwietnia 2013 roku wprowadzony został nowy Regulamin Pracy na podstawie Zarządzenia nr 1/2013 z dnia 19 kwietnia 2013 roku

Ad.2:

pracownikowi prowadzącemu wewnętrzną kasę OKP przyznaje się dodatek specjalny za dodatkowo pełnioną funkcję, na podstawie Regulaminu Wynagradzania OKP.

DYREKTOR

Helena Mnich