

Orzesze, 07.11.2012r.

**Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Orzeszu
Mgr Małgorzata Lorens**

Wystąpienie pokontrolne

W związku z przeprowadzoną w placówce kontrolą kompleksową, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 30.10.2012r. niniejszym przekazuję celem realizacji następujące zalecenia pokontrolne dotyczące wskazanych uchybień:

1. Głównemu księgowemu należy powierzyć obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości zgodnie z art. 54 ust 1 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) i art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm.)- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
2. Nagrody jubileuszowe pracownikom należy przyznawać i wypłacać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 23 kwietnia 1999r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz.U. nr 45 poz. 446 z późn. zm.) – termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
3. Należy wyegzekwować od _____ niesłusznie przyznaną nagrodę jubileuszową – termin do 28.02.2013r.
4. Należy dokonać przeliczenie i wyegzekwować wypłacony w nieprawidłowej wysokości dodatek stażowy od _____ oraz _____ lub osoby odpowiedzialnej za prawidłowe ustalenie wysługi lat dla pracowników – termin wykonania do 28.02.2013r.
5. Dodatek za wysługę lat należy przyznawać i wypłacać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 23 kwietnia 1999r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz.U. nr 45 poz. 446 z późn. zm.) – termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
6. Określając w umowach o pracę (aneksach) wynagrodzenie zasadnicze, stanowisko pracy oraz kategorię zaszeregowania należy postępować zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 23 kwietnia 1999r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz.U. nr 45 poz. 446 z późn. zm.) – termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
7. W umowach zlecenia i o dzieło zawieranych z pracownikami MOK czynności, które mają być wykonane w ramach umowy cywilnoprawnej, powinny być rodzajowo różne od obowiązków objętych umową o pracę - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
8. Ryczałt z tytułu używania pojazdu prywatnego do celów służbowych należy rozliczać i wypłacać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r.

w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz.U. nr 27, poz. 271 z późn. zm.) - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

9. Inwentaryzację należy przeprowadzać zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r., nr 152 poz. 1223 tekst jednolity z późn.zm.).
10. Opracować i wdrożyć pisemne regulacje wewnętrzne dotyczące obiegu i kontroli dokumentów w zakresie gromadzenia przychodów (kasa MOK), zapewniających sprawdzalność tych procesów, mając na względzie uwagi zawarte w protokole- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
11. Stosować się do zaleceń omówionych w protokole, a nie ujętych w wystąpieniu pokontrolnym- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Sylwia Anepch
.....
Inspektor Kontroli

BURMISTRZ MIASTA
[Signature]
.....mgr Andrzej Szafraniec.....
Burmistrz Miasta

Rozdzielnik:

1. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Orzeszu, ul. Rynek 1, Orzesze.
2. aa.