

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Filharmonia Kaliska 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 wewnątrznie 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: - styczeń i luty 2013 rok
- rok 2012 – w zakresie dodatków specjalnych i nagród innych niż nagroda jubileuszowa.

Termin przeprowadzenia kontroli: od 15.03.2013r. do 20.03.2013r.

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.1711.10.2013

Kalisz, dnia 17 maja 2013r.

Wystąpienie pokontrolne

Pan

Adam Klocek

Dyrektor Filharmonii Kaliskiej w Kaliszu

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY

WPL. DNIA 17. MAJ. 2013

Nr kor.
Ilość zał. Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
Wydziel. Kultury, Sztuki, Sportu i Turystyki

WPL. DNIA 17. MAJ. 2013

Nr kor.
Ilość zał. Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WSPISZCZYNIA
17. MAJ. 2013

Nr kor.
Ilość zał. Podpis

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. Ustawa z dnia 25 października 1991r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Z 2012 poz. 406 j.t.)
2. Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 31 marca 1992 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury (Dz. U. z 1992r. Nr 35, poz. 151 z późn.zm). Uchylone z dniem 02.07.2012r.
3. Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz. U. z 2012 poz. 1105 j.t.)
4. Regulaminu zakładowego wynagrodzeń pracowników Filharmonii Kaliskiej wprowadzonego w życie Zarządzeniem Nr 1/2000 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii Kaliskiej z dnia 20 stycznia 2000 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Niezgodne w umowach o pracę pracowników: nazewnictwo stanowiska pracy (2 pracowników), kategoria zaszeregowania (1 pracownik) i przyznany dodatek funkcyjny (specjaliście), z przepisami prawa wewnętrznego w powiązaniu z przepisami prawa nadrzędnego tj. „Tabeli zaszeregowania stanowisk pracy pracowników administracyjno-ekonomicznych, technicznych i obsługi”, co narusza art. 29 § 1 pkt 1 i 3 Kodeksu pracy w powiązaniu z § 6 Regulaminu zakładowego wynagrodzeń pracowników Filharmonii Kaliskiej i z § 2 ust. 3

rozporządzenia MKiS w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury /Załącznik Nr 1 do tego rozporządzenia/

(str. 10-12 protokołu kontroli)

W związku z powyższym polecam:

W umowach o pracę podawać nazwy stanowisk pracy, kategorię zaszeregowania i przyznawać dodatki funkcyjne zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

W celu wyeliminowania w przyszłości nieprawidłowości zobowiązuję Pana Dyrektora do wzmożonego nadzoru nad pracą specjalisty ds. administracyjno-organizacyjnych, Głównego Księgowego i pozostałych pracowników administracji, jak i do przestrzegania przepisów prawa pracy oraz gospodarki finansowej.

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

O sposobie realizacji wniosku pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania należy powiadomić mnie w terminie nieprzekraczalnym do dnia 17 czerwca 2013r.

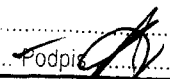

- Janusz Pęcherz

Do wiadomości:

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

10.06.2013

Filharmonia Kaliska
Aleja Wolności 2
62-800 Kalisz
tel. 62 7676489
tel./fax 62 7570748
NIP 618-004-23-50

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT PREZYDENTA
WPL.
DNIA 13 -06- 2013
Nr kor.
Ilość zał. Podpis 

FK. 022... 23... 2013

Kalisz, dn. 12.06.2013 r.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA
WPL.
DNIA 13. CZE. 2013
Nr kor. 999013.06.05531
Ilość zał. Podpis

Prezydent Miasta Kalisza
Janusz Pęcherz
ul. Główny Rynek 20
62-800 Kalisz

Dyrektor Filharmonii Kaliskiej odpowiadając na pismo WKW.1711.10.2013 z dnia 17 maja 2013 r. informuje, iż wniosek pokontrolny został zrealizowany w następujący sposób:

1. W trakcie trwania czynności kontrolnych, w dniu 19.03.2013 r. sporządzone zostały trzy aneksy do umów o pracę, w których skorygowano nazewnictwo stanowisk pracy, kategorię zaszerogowania oraz mylnie sformułowanie zapisu „dodatek funkcyjny” zamiast „dodatek specjalny”.
2. Wzmociono nadzór nad pracą specjalisty ds. administracyjno-organizacyjnych, Głównej Księgowej oraz pozostałych pracowników administracji.

DYREKTOR
Naczelny i Artystyczny

dr Adam Kłodek

Do wiadomości:

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

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ KULTURY I TURYSTYKI
WPL.
DNIA 14. CZE. 2013
Nr kor.
Ilość zał. Podpis 