



PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 15 stycznia 2016 r.

KAW.1711.11.2015

Pan
Janusz Jurczak
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Jastrzębiu-Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego przeprowadził kontrolę w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju przy Al. J. Piłsudskiego 27 w okresie od 31 lipca 2015 r. do 9 października 2015 roku. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 18 grudnia 2015 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam nieprawidłowości wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- *Ustalono, iż w jednostka budżetowa wykazała w Sprawozdaniu Rb-Z i Rb-UZ za IV kwartał 2013 roku zobowiązanie wymagalne w wysokości 887,24 zł. Z uwagi na nieuregulowanie w terminie przedmiotowego zobowiązania, od wskazanej kwoty naliczone zostały odsetki (które w konsekwencji zostały poniesione przez pracownika jednostki).*

Wniosek nr 1

Terminowo regulować zobowiązania tak aby nie dopuścić do zapłaty odsetek od nieterminowych płatności, co mogło by skutkować naruszeniem zapisów **art. 16 ust. 1** ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, który stanowi, że: „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, w tym obowiązku zwrotu należności celnej, podatku, nadpłaty lub nienależenie opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat albo oprocentowanie tych należności”.

- *W trakcie analizy dokumentacji dotyczącej rozliczania umów zawartych z Urzędem Miasta Jastrzębie-Zdrój na organizację imprez kulturalnych tj.*
 - ✓ *XVIII Promenada Trzeźwości oraz XVI Festyn Zdrowia,*
 - ✓ *Organizacja festynu oraz kampanii edukacyjnej w ramach obchodów Dnia Ziemi.*

stwierdzono, iż niektóre wydatki zostały poniesione przed podpisaniem umowy.

Urząd Miasta
Jastrzębie-Zdrój
Wydział KAW
al. J. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel. 32 47 85 359

gadawska@um.jastrzebie.pl

www.jastrzebie.pl

Wniosek nr 2

Wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych dokonywać w momencie (i po) przyjęciu zobowiązania umową.

- Wykazane w kartach drogowych ilości zakupionego paliwa nie zawsze były zgodne z ilościami wykazanymi na dowodach źródłowych (fakturach, rachunkach). Różnica wynikała z zaokrągleń kwot.

Wniosek nr 3

Ujednolicić sposób prowadzenia kart w powyższym zakresie i w związku z tym na karty drogowe nanosić dane zgodne z dowodami źródłowymi.

- W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż (w przypadku pracownika kierowcy samochodu ciężarowego) nie do każdego wyjazdu służbowego poza miejsce zakładu pracy w kraju wystawiona została delegacja (polecenie wyjazdu służbowego).

Wniosek nr 4

W przypadku wyjazdu służbowego poza miejsce zakładu pracy wystawiać delegacje (polecenia wyjazdu służbowego) tak aby nie dopuścić do naruszenia zapisów:

- **art. 2 pkt. 7** ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o czasie pracy kierowców (Dz. U. z 2012 r., poz. 1155 z późn. zm.), który stanowi, że: „**Podróżą służbową kierowcy jest każde zadanie służbowe polegające na wykonywaniu na polecenie pracodawcy, na rzecz którego kierowca wykonuje swoje obowiązki, oraz inne miejsce prowadzenia działalności przez pracodawcę, w szczególności filie, przedstawicielstwa i oddziały, lub wyjazdu poza miejscowość, w której znajduje się siedziba pracodawcy, na rzecz którego kierowca wykonuje swoje obowiązki, oraz inne miejsce prowadzenia działalności przez pracodawcę, w szczególności filie, przedstawicielstwa i oddziały w celu wykonywania przewozu drogowego**”.
- **Regulaminu Pracy** a w szczególności rozdział **IX pkt. 1**: „Podróżą służbową jest wykonywanie zadania określonego przez przełożonego poza miejscowością stanowiącą siedzibę Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju w terminie i miejscu określonym w poleceniu wyjazdu służbowego”.

- Ustalono, iż na poleceniach wyjazdu służbowego w rubryce „środek lokomocji” wskazuje się tylko „samochód służbowy” bez dokładnego określenia numeru rejestracyjnego samochodu (w sytuacji gdy jednostka posiada więcej niż jeden pojazd służbowy).

Wniosek nr 5

Rzetelnie uzupełniać druk „polecenia wyjazdu służbowego” ze szczególnym uwzględnieniem dokładnego określenia „środka lokomocji”

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień lub przyczynach ich niezrealizowania.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

.....
(data i podpis)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
DYREKTOR

2

mgr Janusz Jurczak

PREZYDENT MIASTA

Anna Dobrego