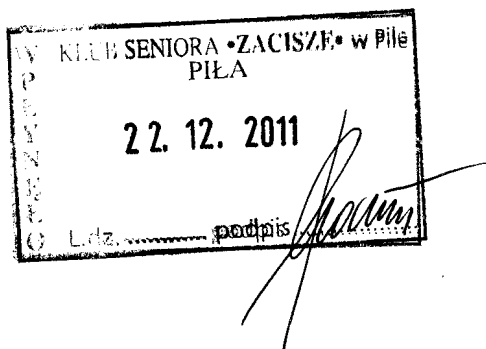


REZYDENT
MIASTA PIŁY

Piła, 21 grudnia 2011 r.

BAK.1711.32.2011.II



Pan
Miroslaw Nalepa
Kierownik
Klubu Seniora „Zacisze” w Piłe
ul. Bydgoska 68
64-920 Piła

Nawiązując do przeprowadzonej, w Klubie Seniora „Zacisze” w Piłe, kontroli realizacji zaleceń pokontrolnych¹ oraz treści wystąpienia pokontrolnego z dnia 20 października 2011 r.² zwracam się do Pana Kierownika w sprawie podjęcia działań mających na celu skuteczne wyeliminowanie ujawnionych, w tym powtarzających się, uchybień, nieprawidłowości i naruszeń przepisów prawa związanych z funkcjonowaniem Klubu Seniora „Zacisze” w Piłe, w tym, w szczególności, poprzez:

- 1) udokumentowanie ustanowienia, wdrożenia i monitorowania systemu kontroli zarządczej (w celu dopełnienia ustawowego obowiązku ciążącego na kierowniku jednostki sektora finansów publicznych³ jak również doprowadzenia do funkcjonowania instytucji w zgodzie z przedmiotowymi przepisami prawa);
- 2) wyeliminowanie nieprawidłowości w zasadach funkcjonowania instytucji kultury (w szczególności w zakresie, ustalonej w czasie kontroli, działalności Społecznej

1 protokół kontroli z dnia 29 lipca 2011 r. znak sprawy BAK.1711.32.2011.II, przekazano Kierownikowi Klubu Seniora „Zacisze” w Piłe w dniu 1 sierpnia 2011 r.

2 pismo BAK.1711.32.2011.II przekazano w dniu 21 października 2011 r.

3 art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami ogłoszonymi w Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183

- Rady Klubu, w tym zaprzestania angażowania stanowiska kierownika samorządowej instytucji kultury w tę działalność oraz zainicjowaniem lub podjęciem działań skutkujących doprowadzeniem funkcjonowania Społecznej Rady Klubu do zgodności z obowiązującymi przepisami, uwzględniając Statut Klubu Seniora „Zacisze” w Pile⁴);
- 3) zatrudnianie na wszystkich stanowiskach pracy wyłącznie osób posiadających odpowiednie (określone przepisami) oraz właściwie udokumentowane kwalifikacje;
 - 4) prawidłowe przyznawanie, naliczanie oraz wypłacanie nagród jubileuszowych, mając na uwadze, iż do pracowników zatrudnionych w Klubie Seniora „Zacisze” w Pile mają zastosowanie, w tym zakresie, przepisy rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. Nr 45, poz. 446 ze zmianami ogłoszonymi w Dz. U. z 2000 r. Nr 49, poz. 574, z 2001 r. Nr 127, poz. 1396, z 2004 r. Nr 255, poz. 2561, z 2008 r. Nr 122, poz. 785 i z 2009 r. Nr 196, poz. 1516)⁵, tj. że po dwudziestu pięciu latach pracy przysługuje nagroda jubileuszowa w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia a po upływie trzydziestu pięciu lat pracy 200%⁶ a nie, jak przyznano (w miesiącach lutym i marcu 2010 r.) w Klubie Seniora „Zacisze” w Pile – odpowiednio 200% i 400% oraz, że podstawa wysokości nagrody jubileuszowej jest ustalana zgodnie z § 11 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu za urlop (Dz. U. Nr 2, poz. 14 ze zm.⁷), tj. z pominięciem wskaźnika ekwiwalentnego, który jest stosowany do celów wyliczenia wynagrodzenia urlopowego nie zaś podstawy wysokości nagrody jubileuszowej;

4 załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXIII/322/2000 Rady Miejskiej w Pile z dnia 28 grudnia 2000 r. w sprawie zmiany statutów komunalnych instytucji kultury

5 § 11 ust. 1

6 § 11 ust. 1 pkt 2 i 4

7 zmiany tekstu wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 214, poz. 1810, z 2003 r. Nr 230, poz. 2290, z 2006 r. Nr 217, poz. 1591, z 2009 r. Nr 174, poz. 1353

- 5) zaniechanie przyznawania oraz wypłacania premii (głównej księgowej) w oparciu o przepisy, które nie dotyczą wynagradzania osób zarządzających samorządowymi osobami prawnymi lub z pominięciem wskazania właściwej podstawy prawnej;
- 6) zgodnie ze stanem faktycznym, prawidłowe i kompletne sporządzanie deklaracji na podatek od nieruchomości, w tym doprowadzenie do zgodności pomiędzy danymi dotyczącymi najmu pomieszczeń instytucji kultury, w celu prowadzenia działalności gospodarczej, wynikającymi z zawartych umów najmu a danymi wykazywanymi w deklaracji na podatek od nieruchomości;
- 7) wydatkowanie środków publicznych zgodnie z przepisami art. 44 ustawy o finansach publicznych, w tym bezzwłoczne zaprzestanie „udzielania dofinansowania” ze środków publicznych osobom biorącym udział w wyjazdach turystycznych organizowanych przez Klub Seniora „Zacisze” w Pile, określanych jako „turnusy rekreacyjno–terapeutyczne dla seniorów”;
- 8) opisywanie dowodów w sposób umożliwiający ustalenie źródła ich finansowania (dotacja, przychody własne, inne);
- 9) ujmowania w planie działalności na dany rok wysokości funduszu premiowego oraz funduszu nagród;
- 10) opracowanie skutecznych wewnętrznych uregulowań w zakresie wydatków, których wartość nie przekracza kwoty 14.000 euro; konieczność opracowania takich regulacji wynika z przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej jednostek sektora finansów publicznych zawartych w ustawie o finansach publicznych;
- 11) właściwe określanie adresata sprawozdań budżetowych; adresatem sporządzanych przez instytucję kultury przedmiotowych sprawozdań winien być Prezydent Miasta Piły a nie: „Urząd Miasta Piły Wydział Finansowy” [por. z zał. Nr 8 tabela B wiersz 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247)];
- 12) odpowiednie zawieranie umów cywilnoprawnych uwzględniające ustanowiony w przepisach Kodeksu pracy zakaz zawierania umów cywilnoprawnych w celu obejścia postanowień dotyczących umów o pracę; w przypadku gdy przedmiot

zawartych umów wskazuje na ciągły charakter wykonywanych czynności, winny być zawierane umowy o pracę (na czas określony lub nieokreślony);

- 13) opracowanie i wprowadzenie do stosowania wewnętrznej regulacji umożliwiającej prowadzenie odpowiednich ewidencji, przechowywania oraz ochrony przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą powstałej oraz nadsyłanej i składanej dokumentacji do stosowania w bieżącej pracy (instrukcja kancelaryjna oraz jednolity rzeczowy wykaz akt);
- 14) wprowadzenie ładu dokumentacyjnego z wykorzystaniem sformalizowanych zasad, takich jak określono treścią rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. Nr 100, poz. 908).

Oczekuję od Pana Kierownika informacji o sposobie wykonania (lub sposobu wykonywania) zaleceń pokontrolnych jak również wykorzystania uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma. Przedmiotowe informacje winny być wyczerpująco udokumentowane.

W Z. PREZYDENTA MIASTA

Krzysztof Szewc
Zastępca Prezydenta