

Urząd Miasta
Wrocław

BAK.II.0912-182/2004

Wrocław, 22 listopada 2004 r.

**Pan
Janusz Walczak
Dyrektor
Młodzieżowego Domu
Kultury Fabryczna
ul. Zemska 16a
54-438 Wrocław**

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w listopadzie br. kontrolę podległej Panu jednostki w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych oraz finansowo-księgowych.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole kontroli z 15 listopada br.

Niektóre uchybienia wyeliminowano w trakcie kontroli. Podjęto również prace związane z dostosowaniem treści statutu do obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa oraz charakteru działalności MDK.

Główna księgowa rozpoczęła opracowywanie nowej dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

Niezależnie od powyższego kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

1. Niewłaściwe sprawowanie nadzoru przez Dyrektora MDK w zakresie dyscypliny pracy polegające na braku bieżącej kontroli dzienników zajęć nauczycieli oraz list obecności pracowników administracji i obsługi.
2. Wprowadzanie zmian do projektu organizacji pracy bez sporządzania stosownego aneksu i akceptacji organu prowadzącego.

3. Nieprawidłowe sporządzanie dowodów księgowych, zakwalifikowanych do księgowania, a mianowicie brak poświadczenia dokonania kontroli dowodów pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz brak wskazania miesiąca ujęcia dowodu w księgach rachunkowych MDK.
4. Nieprawidłowe zawieranie umów zleceń z nauczycielami oraz innymi osobami w ramach funkcjonowania środków specjalnych, polegające na niedołączaniu do ww umów harmonogramów zajęć określających czas ich trwania, tj. w jakich dniach tygodnia i konkretnych godzinach się odbywają oraz rozliczanie tych godzin niezgodnie z zapisami umownymi.
5. Niepowierzenie żadnemu z pracowników MDK wykonywanie zadań z zakresu służby bhp.
6. Nieprzeprowadzanie okresowych przeglądów bezpieczeństwa i higieny pracy.
7. Brak udokumentowania faktu przekazania pracownikom MDK informacji o ryzyku zawodowym związanym z wykonywaną przez nich pracą.

Mając na uwadze powyższe oraz ustalenia zawarte w protokole z 15 listopada br., wnoszę o:

1. Właściwe sprawowanie nadzoru nad dyscypliną pracy poprzez bieżącą kontrolę dzienników zajęć nauczycieli oraz list obecności pracowników administracji i obsługi.
2. W przypadku wprowadzania zmian do projektu organizacji pracy sporządzanie stosownych aneksów oraz przekazywanie ich do akceptacji organowi prowadzącemu.
3. Prawidłowe sporządzanie dowodów księgowych zakwalifikowanych do ujęcia w księgach rachunkowych MDK, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt.6 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz. 591 z późn. zm.).
4. Prawidłowe sporządzanie umów zleceń z nauczycielami oraz innymi osobami prowadzącymi odpłatne zajęcia dla dzieci i młodzieży poprzez dołączanie do nich harmonogramów zajęć określających w jakich dniach

tygodnia i konkretnych godzinach zajęcia się odbywają oraz rozliczanie tych zajęć stosownie do zapisów umownych.

5. Sporządzanie zbiorczego harmonogramu zajęć nauczycieli i innych osób prowadzących zajęcia odpłatne celem sprawowania właściwej kontroli nad przebiegiem zajęć.
6. Powierzenie pracownikowi MDK wykonywanie zadań z zakresu służby bhp, zgodnie z przepisami art.237¹¹ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r nr 21, poz. 94 ze zmianami).
7. Okresowe przeprowadzanie przeglądów warunków bezpieczeństwa i higieny pracy zgodnie z przepisami rozdz. 1 § 3.1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 31.12.2002 r w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz.U. nr 6, poz.69 z 2003 r).
8. Przestrzeganie przepisów art.226 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r nr 21, poz.94 ze zmianami) w zakresie prowadzenia dokumentacji dotyczącej ryzyka zawodowego związanego z wykonywaną pracą oraz stosowanie niezbędnych środków profilaktycznych zmniejszających ryzyko, a także informowanie pracowników o ryzyku zawodowym, które wiąże się z wykonywaną przez nich pracą oraz o zasadach ochrony przed zagrożeniami.

Nadto proszę o poinformowanie mnie o wprowadzeniu do stosowania w podległej Panu jednostce znowelizowanego statutu MDK oraz nowej dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę poinformować mnie w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Patalas
Sekretarz Miasta Wrocławia