

Pan Jacek Marek
Dyrektor

Młodzieżowy Dom Kultury
im. Mikołaja Kopernika

ul. Kołłątaja 20
50-007 Wrocław

Wrocław, 16 lutego 2011 r.

WKN.II.0914-112/10/6/11

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W trakcie przeprowadzonej kontroli w zakresie spraw organizacyjno - prawnych, kadrowo - płacowych za rok szkolny 2008/2009 i finansowo - księgowych za rok 2009, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zapis w § 7 statutu z dnia 7 lipca 2005 r., wyłączający niektóre rodzaje prowadzonych zajęć z obowiązku dokumentowania obecności/nieobecności uczestników na zajęciach, niezgodny jest z rozporządzeniem Ministra Edukacji i Sportu z 19.02.2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania oraz rodzaju tej dokumentacji (Dz.U. Nr 23, poz. 225 ze zm.).
2. Nie uaktualniono zapisów w Regulaminie Pracy w zakresie:
 - a) dopuszczalnej liczby godzin nadliczbowych w ciągu doby, wynikającej z postanowień art. 132 § 1 ustawy z 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (j.t. Dz.U. z 1998r. Nr 21, poz. 94 ze zm.),
 - b) stanowisk, na których pracownicy uprawnieni są do nieodpłatnego otrzymywania odzieży i obuwia roboczego.
3. Nierzetelne prowadzenie niektórych dzienników zajęć w zakresie obecności nauczycieli w pracy, co naruszyło postanowienia art. 42 ust. 7a ustawy Karta Nauczyciela (j.t. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.).
Stwierdzono również przypadki nie prowadzenia dzienników zajęć lub prowadzenie ich z naruszeniem zasad określonych w ww. rozporządzeniu.
4. Prowadzenie zajęć dla dzieci i młodzieży w formie „konsultacji”, których nie przewiduje ustawa o systemie oświaty oraz przepisy dotyczące sposobu realizowania zajęć przez placówki, wydane na podstawie ww. ustawy. Statut obowiązujący w Centrum oraz arkusz organizacyjny jednostki również nie zawierały zapisów o realizacji zadań w ww. formie.
5. Nierzetelne prowadzenie księgi druków ścisłego zarachowania w zakresie numerów, potwierdzania pobierania oraz weryfikacji rozliczonych druków.

2002/22, M. Prawn. 2002/4/179) „stanowiło obejście przepisów o czasie pracy w godzinach nadliczbowych”.

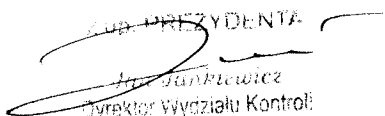
16. Nieudokumentowanie pobytu w schronisku grup zorganizowanych listami uczestników, co było niezgodne z postanowieniami zawartymi w § 10 pkt 7 ppkt 3 statutu.
17. Nie przestrzegano zapisów „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych” w zakresie potwierdzania podpisem faktu przyjęcia odpowiedzialności za określony środek trwały.

Mając na uwadze powyższe, należy:

1. Dostosować zapis statutu oraz regulaminu pracy do obowiązującego stanu prawnego.
2. Rzetelnie prowadzić dzienniki zajęć.
3. Organizować zajęcia w formach wynikających z obowiązujących przepisów.
4. Gospodarować drukami ścisłego zarachowania w sposób zapewniający ich rzetelne rozliczanie oraz kontrolę.
5. Przestrzegać postanowień zawartych w procedurach wewnętrznych w zakresie:
 - dokumentowania obrotu gotówkowego,
 - potwierdzania przyjęcia odpowiedzialności za powierzone mienie,
 - dokumentowania pobytu grup zorganizowanych w schronisku.
6. Prowadzić ewidencję księgową zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami wykonawczymi.
7. Zawierać umowy użyczenia zgodnie z posiadanymi pełnomocnictwami i upoważnieniami.
8. Stosować ustalony przez organ prowadzący cennik za usługi świadczone przez schronisko.
9. Zaniechać zawierania umów zlecenia z pracownikami w zakresie wynikającym z umowy o pracę.

Przy formułowaniu wystąpienia pokontrolnego uwzględniono wyjaśnienie przesłane przez Pana Dyrektora pismem L.dz. 84/076/10 z dnia 13 grudnia 2010 roku.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.


ZUB. PREZYDENTA
Jacek Janikiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pani Iwona Bugajska p.o. Dyrektora Wydziału Edukacji
- 2.aa

