

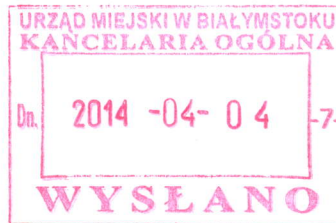
a/a

1

Białystok, dnia 03 kwietnia 2014 r.

PREZYDENT MIASTA BIAŁEGOSTOKU
15-950 Białystok ul. Słonimska 1

(4)



Pani Ewa Piętka
Dyrektor Domu Kultury
„Śródmieście”
ul. Kilińskiego 13,
15-089 Białystok

BKU.1711.01.2014

Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli¹ inspektorzy Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Białymstoku przeprowadzili w kierowanym przez Panią Domu Kultury „Śródmieście” kontrolę kompleksową za 2013 rok. Czynności kontrolnych dokonano w dniach od 09 stycznia do 07 lutego 2014 roku.

Szczegółowe ustalenia kontroli zawarto w protokole z kontroli znak BKU.1711.01.2014 podpisanym przez Panią w dniu 21 marca 2014 roku.

W toku kontroli szczegółową analizą objęto zagadnienia z zakresu:

- organizacji i zatrudnienia,
- przepisów wewnętrznych, w tym dotyczących procedur kontroli zarządczej i zasad rachunkowości,
- zarządzania środkami pieniężnymi,
- ponoszonych kosztów i osiąganych dochodów z działalności,
- rzetelności sporządzania sprawozdań i gospodarowania składnikami majątku trwałego.

Kontrola dotyczyła również sprawdzenia zarzutów, które zostały skierowane w skardze do Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Białymstoku i związane były z rzekomymi nieprawidłowościami w działalności Domu Kultury „Śródmieście”.

¹ Upoważnienia Nr ORN-I.077.816.2013 i Nr ORN-I.077.817.2013 z dnia 19.12.2013 r. wydane przez Prezydenta Miasta Białegostoku

Dokonane ustalenia w zakresie przeprowadzonej kontroli nie stwierdziły nieprawidłowości mogących mieć wpływ na niewłaściwe funkcjonowanie Domu Kultury „Śródmieście”. Nie potwierdziły się również zarzuty podnoszone w skardze do Najwyższej Izby Kontroli. Niemniej jednak zwrócono uwagę na kilka zagadnień, które powinny być uregulowane i doprecyzowane w Domu Kultury „Śródmieście”. Podczas wyjaśniania kwestii wskazanych w skardze, w zakresie występów zespołów działających w ramach Domu Kultury „Śródmieście” stwierdzono, że uzgodnienia i prowadzone negocjacje z podmiotami zapraszającymi nie zawsze były potwierdzone na piśmie stosowną umową, porozumieniem, w którym wskazane byłyby warunki występów zespołów zarówno w zakresie spraw organizacyjnych jak i finansowych.

Ponadto w zakresie rozdysponowywania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych stwierdzono, że wypłacane świadczenia były zróżnicowane kwotowo z pominięciem kryterium dochodowego. Podstawą do ich wypłaty były protokoły z zebrania pracowników Domu Kultury „Śródmieście”, na których ustalano wysokość przyznanych świadczeń. Nie wymagano składania oświadczeń o sytuacji życiowej, materialnej i rodzinnej osób ubiegających się o świadczenia. Podstawą do żądania udzielenia stosownych informacji lub przedłożenia odpowiednich dokumentów uzasadniających przyznanie świadczeń z funduszu może być tylko i wyłącznie regulamin. W regulaminie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie wskazano jakie informacje i dokumenty są niezbędne do oceny, czy osoba ubiegająca się o świadczenie spełnia wszystkie kryteria, od których uzależnione jest jego przyznanie.

Mając na uwadze przedstawione uchybienia zgodnie z zarządzeniem Nr 2837/12 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 05 grudnia 2012 r. w sprawie określenia zasad przeprowadzania zewnętrznej kontroli instytucjonalnej Prezydenta Miasta Białegostoku w podległych podmiotach oraz zarządzeniem Nr 113/12 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 05 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Białymstoku **zalecam:**

1. Wszelkie uzgodnienia z podmiotami zapraszającymi w zakresie odpłatnego czy nieodpłatnego świadczenia usług (występów zespołów działających przy Domu Kultury „Śródmieście”) zawierać na piśmie w formie umowy, w sposób zabezpieczający interesy każdej ze stron.

2. W Regulaminie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych ustalić kryterium dochodowe, które będzie stanowiło o wysokości świadczeń dla osób uprawnionych. Określić częstotliwość i formę składanego oświadczenia dotyczącego sytuacji materialnej, życiowej i rodzinnej pracownika. Ustalenie kryterium dochodowego, od którego uzależniona jest wysokość świadczenia uznawane jest za najbardziej wymierne. Orzecznictwo Sądu Najwyższego oraz praktyka kontroli PIP i ZUS potwierdza, że jest to właściwy sposób podziału świadczeń.

Jednocześnie przypominam, że stosownie do postanowień art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej jednostki sektora finansów publicznych ponosi jej kierownik.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych należy przesłać do Urzędu Miejskiego w Białymstoku, ul. Słonimska 1, z podaniem numeru sprawy, w terminie 30-tu dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

WZ. PREZYDENTA MIASTA
Adam Poliški
ZASTĘPCA PREZYDENTA

Do wiadomości:

Biuro Kultury

² tekst jednolity z 2013 roku, poz. 885 ze zm.