



Prezydent Miasta Elbląga

Elbląg, 21 maja 2012 r.

DO.BKiM.1711.18.2012.AW

Pani
Janina Dziwniel-Stępka
Dyrektor
Młodzieżowego Domu Kultury
w Elblągu

W dniach od 13.03.2012 r. do 28.03.2012 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili w Młodzieżowym Domu Kultury w Elblągu kontrolę kompleksową działalności jednostki w zakresie spraw organizacyjno-kadrowych, prowadzenia księgowości i sporządzania sprawozdawczości budżetowej, gospodarki pieniężnej, windykacji należności i regulowania zobowiązań, dochodów i wydatków, postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, gospodarki materiałowej i gospodarki środkami trwałym oraz gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym obustronnie w dniu 20 kwietnia 2012 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej. W trakcie kontroli stwierdzono poniższe nieprawidłowości:

1. Błędnie wyliczono wysokość zwrotu kosztów ryczałtu z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych dla [REDACTED] w miesiącach marzec, lipiec i sierpień 2011 r., w wyniku czego dokonano nadpłaty należności w wysokości 20,75 zł.
2. W jednym przypadku stwierdzono brak kompletnej dokumentacji przy przyznaniu zapomogi zdrowotnej, określonej Uchwałą Nr V/49/2007 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 1 marca 2007 r. ze zm. w sprawie określenia rodzajów świadczeń

przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Elbląg oraz warunków i sposobu ich przyznawania. Dokumentacja nie zawiera potwierdzenia poniesionych wydatków na leczenie /faktura/rachunek/, opinii komisji jako organu doradczego dyrektora oraz oświadczenia o wysokości dochodów przypadających na jednego członka rodziny z ostatnich 3 miesięcy.

3. Niepoprawnie wyliczono koszty podróży wynikające z delegacji Nr 3/2011 nauczyciela () do Olsztyna w dniu 28.04.2011 r. w celu uczestnictwa w IX edycji konkursu gitary klasycznej na kwotę 167,16 zł. Nie naliczono należnej 1/2 diety tj. 11,50 zł., przysługującej w myśl rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1990 ze zm.).
4. Stwierdzono, że od 01.01.2011 r. do dnia 30.12.2011 r. nie były dokonywane żadne zapisy na kontach zespołu „9”. Księgowania na kontach 975 „Wydatki strukturalne”, 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych”, 998 „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” zostały dokonane na koniec roku budżetowego dnia 31.12.2011 r.
5. W kontrolowanym okresie nie stosowano w jednostce przepisów wynikających z Regulaminu wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 14.000 Euro wprowadzonego Zarządzeniem nr 6 Dyrektora MDK z dnia 30.12.2008 r. Dokonywano zakupów bez stosowania procedur regulaminowych, nie dokonywano wyboru najkorzystniejszych ofert, brak rozeznania rynku.
6. W protokołach likwidacyjnych nie wskazano sposobu faktycznego zniszczenia sprzętu i nie udokumentowano przekazania sprzętu elektrycznego do utylizacji, co jest niezgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku

ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe /Dz. U. Nr 114, poz. 761/.

7. W jednostce stosowany jest Regulamin wypożyczania instrumentów, który został podpisany jedynie przez [REDAKTOWANO]. Powyższy przepis wewnętrzny nie został wprowadzony przez Dyrektora Zarządzeniem, nie posiada daty i wskazania od kiedy obowiązuje w jednostce.

Wnioski pokontrolne:

1. Zobowiązuję Panią Dyrektor do dokonania zwrotu kwoty 20,75 zł. dotyczącej nadpłaty należności [REDAKTOWANO] : tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych w miesiącach marzec, lipiec i sierpień 2011 r.
2. Zobowiązuję Panią Dyrektor do ścisłego przestrzegania kompletności dokumentacji przy przyznawaniu zapomóg zdrowotnych określonej w Uchwale Nr V/49/2007 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 1 marca 2007 r. ze zm. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Elbląg oraz warunków i sposobu ich przyznawania.
3. Przestrzegać przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju /Dz. U. Nr 236, poz. 1990 ze zm./, w szczególności dotyczących wypłat diet za czas podróży. Należy wypłacić kwotę 11,50 zł. nauczycielowi [REDAKTOWANO] z tytułu niepoprawnie rozliczonej delegacji służbowej.
4. Zobowiązać główną księgową do bieżącego dokonywania księgowania operacji gospodarczych na kontach pozabilansowych.
5. Zobowiązuję Panią Dyrektor do stosowania przepisów określonych w Regulaminie wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 14.000 Euro wprowadzonym Zarządzeniem nr 6 Dyrektora MDK z dnia 30.12.2008 r., w szczególności do wypełniania wskazanych w nim wzorów druków.

6. W protokołach likwidacyjnych należy wskazywać sposób w jaki została przeprowadzona faktyczna likwidacji składników majątku oraz należy dokumentować przekazanie sprzętu elektronicznego do utylizacji - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe /Dz. U. Nr 114, poz. 761/.
7. Wprowadzić Regulamin wypożyczania instrumentów wewnętrznym Zarządzeniem Dyrektora i udostępnić do ogólnego zastosowania w jednostce.

Wnoszę o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuję od Pani Dyrektor informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA

Grzegorz Nowaczyk