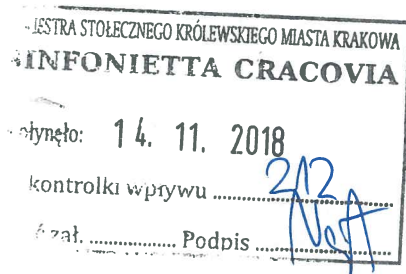




PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

09 LIS. 2018

Kraków, dnia



Pan
Jerzy Dybał
Dyrektor
Orkiestry Stołecznego Królewskiego Miasta Krakowa
„Sinfonietta Cracovia”
ul. Papiernicza 2
31-221 Kraków

BK-04.1711.36.2018

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 54/2018, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę doraźną w zakresie podniesionych w piśmie pracownika OSKMK „Sinfonietta Cracovia” zarzutów, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

1. Wyniki przeprowadzonej kontroli doraźnej:

Treść korespondencji pracownika instytucji, skierowanej 27.08.2018 r. do Dyrektora Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Krakowa drogą elektroniczną, zawierała 19 punktów, wskazujących na nieprawidłowości w zarządzaniu instytucją, w tym zarzut mobbingu stosowanego przez Dyrektora instytucji wobec tego pracownika.

Przeprowadzone w powyższym zakresie postępowanie kontrolne oparte zostało tam, gdzie to możliwe, na analizie dokumentów instytucji w zakresie niezbędnym do zbadania powyższych zarzutów. W sytuacjach, gdy nie było możliwe posłużenie się dokumentacją instytucji, ustaleń dokonywano konfrontując treść ujętych w piśmie zarzutów z wyjaśnieniami Dyrektora oraz pracowników instytucji.

Ustalenia kontroli co do zasady nie potwierdziły zasadności podniesionych przez pracownika zarzutów lub też okoliczności przedstawionych zarzutów zostały wyjaśnione, zarówno w zakresie nieprawidłowości w działalności instytucji, jak i stosowania przez Dyrektora mobbingu wobec pracownika. Podczas prowadzonego postępowania kontrolnego wykazano jednak dodatkowe nieprawidłowości, opisane w pkt 2 niniejszego wystąpienia.

2. Ustalenia kontroli wykazały następujące nieprawidłowości:

- 1) nieudzielenie w roku 2017 urlopu pracownikowi na okres co najmniej 14 dni kalendarzowych, co narusza zapisy art. 161 i art. 162 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 917 z późn. zm.). Na podstawie ww. przepisów to pracodawca jest zobowiązany do udzielenia pracownikowi urlopu w tym roku kalendarzowym, w którym

pracownik uzyskał do niego prawo, przy uwzględnieniu zasady, iż jeżeli urlop jest dzielony na części, to co najmniej jedna część wypoczynku powinna trwać nie mniej niż 14 kolejnych dni kalendarzowych. Powyższa zasada obowiązuje również wtedy, gdy pracownik o taki urlop nie wnioskuję,

- 2) podejmowanie przez Dyrektora nieskutecznych działań nadzorczych w zakresie opracowywania i wdrażania w instytucji elektronicznego obiegu dokumentów, a w konsekwencji naruszenie zasady dokonywania wydatków środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, wyrażonej w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
- 3) żądanie od pracownika przebywającego na zwolnieniu lekarskim przekazania osobistego hasła dostępu do bankowości elektronicznej haseł oraz haseł do systemu informatycznego instytucji. Z przeprowadzonego badania wynika, iż intencją Dyrektora było nie tyle uzyskanie samych haseł, co próba uzyskania pomocy w rozwiązaniu problematycznej sytuacji, w jakiej znalazła się instytucja (brak pracownika odpowiedzialnego za księgowość, uniemożliwiająca funkcjonowanie instytucji i wpływająca na ciągłość pracy). Ustalenia kontroli wskazują również na brak chęci współpracy ze strony pracownika, który był członkiem kadry zarządzającej oraz jego niechęć do udzielenia wsparcia,
- 4) pobranie i rozliczenie poddanych analizie zaliczek w sposób nieprawidłowy, a w szczególności:
 - a) dokonanie pobrania zaliczki około 3 miesiące przed dokonaniem zakupu, a tym samym naruszenie zasady wyrażonej w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy *o finansach publicznych*, stanowiącej, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
 - b) brak zatwierdzenia do wypłaty zaliczki, co stanowi naruszenie § 4 ust. 6 *Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów w Orkiestrze (...)* wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora nr 3/2013 z 31.12.2013 r.,
 - c) rozliczenie zaliczki po terminie ustalonym w § 5 *Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów w Orkiestrze (...)*,
 - d) brak weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez zaliczkobiorcę, w szczególności brak sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym rozliczenia kosztów zagranicznej podróży służbowej, a więc także przedstawionych dowodów poniesionych wydatków, co stanowi naruszenie zapewnienia ochrony zasobów, o którym mowa w art. 68 ust. 2 pkt 4 ustawy *o finansach publicznych* oraz zapisów § 4 ust. 2 *Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów w Orkiestrze (...)*.

W zakresie pozostałych zarzutów ustalenia kontroli co do zasady nie potwierdziły ich zasadności lub też okoliczności przedstawionych zarzutów zostały wyjaśnione.

II. Zalecenia pokontrolne:

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości należy:

- 1) stosować przy udzielaniu pracownikom urlopu dzielonego na części zasadę, iż co najmniej jedna część wypoczynku powinna trwać nie mniej niż 14 kolejnych dni kalendarzowych, tj. zgodnie z zapisami art. 161 i art. 162 ustawy *Kodeks Pracy*,
- 2) wdrożyć skuteczne mechanizmy kontrolne, w szczególności nad działaniami podległych pracowników, mające na celu zapewnienie większej dyscypliny w zakresie wydatkowania

środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, do czego zobowiązują zapisy art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy *o finansach publicznych*,

- 3) wdrożyć skuteczne mechanizmy kontrolne, przede wszystkim poprzez ustalenie prawidłowo funkcjonującego systemu zastępstw oraz takie powierzenie odpowiedzialności za administrowanie systemem informatycznym instytucji, które zapewni bezpieczeństwo i ochronę danych w nim zawartych,
- 4) pobierać i rozliczać zaliczki w sposób prawidłowy, zapewniając zgodność z przepisami prawa oraz zapisami unormowań wewnętrznych instytucji.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pan Jerzy Dybał – Dyrektor OSKMK „Sinfonietta Cracovia”.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz

V. Termin złożenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **07.12.2018 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Bracka 10.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK wprowadzonego zarządzeniem nr 137/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22.01.2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzania sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat,
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pan Andrzej Kulig - Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej, Kultury i Promocji Miasta,
2. Pani Katarzyna Olesiak – Dyrektor Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
3. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa.