



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, dnia

25 LUT. 2019

BK-02.1711.18.2018

Pan
Zbigniew Terlecki
Dyrektor
Ośrodka Kultury Zespół Pieśni i Tańca
„Krakowiacy”

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Ośrodek Kultury Zespół Pieśni i Tańca „Krakowiacy”
Przedmiot kontroli: Działalność statutowa
Termin przeprowadzenia kontroli: 06.12.2018 r. do 21.12.2018 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

Zgodnie z § 3 i 4 Statutu jednostki kontrolowanej, przedmiotem jej działalności jest upowszechnianie kultury, realizowane poprzez organizowanie i tworzenie warunków do zespołowego uczestnictwa w kulturze, różnorodnych form edukacji kulturalnej oraz imprez kulturalnych.

W badanym okresie, tj. w latach 2017 i 2018 kontrolowana jednostka realizowała zadania statutowe poprzez organizację zajęć w ramach stałych grup artystycznych (łącznie 8 000 godzin zajęć szkoleniowych) oraz organizację wydarzeń kulturalno-artystycznych (koncerty, spotkania, warsztaty taneczne, wystawy, akcja Lato i Zima, widowiska historyczne).

Wszystkie skontrolowane działania podejmowane przez Ośrodek w badanym okresie mieściły się w zakresie działalności statutowej.

W ramach przeprowadzonej kontroli analizie poddano zagadnienia związane ze strukturą i organizacją pracy w jednostce, z jej polityką kadrowo-płacową oraz z udzielaniem zamówień publicznych.

Na podstawie wyników kontroli sformułowano następujące uwagi i wnioski:

1. W Regulaminie Pracy z dnia 27 grudnia 2017 r.:
 - wskazana w § 8 ust. 7 norma określająca wymiar czasu pracy instruktorów amatorskiego ruchu artystycznego, tj. 90 godzin miesięcznie nie znajduje oparcia w powszechnie obowiązujących przepisach prawa,
 - nie wskazano czasu wypłaty wynagrodzenia, co jest niezgodne z art. 104¹ § 1 pkt 5 Kodeksu pracy (Kp), z którego wynika że w regulaminie pracy należy określić *termin, miejsce, czas i częstotliwość wypłaty*,
 - nie dostosowano regulacji w zakresie prac wzbronionych kobietom i pracownikom

młodocianym do rodzaju prowadzonej przez jednostkę kontrolowaną działalności i innych istotnych dla niego okoliczności.

Należy zaznaczyć, że w Ośrodku zatrudnionych na podstawie umowy o pracę jest zaledwie 7 osób, w związku z tym na Dyrektorze Ośrodka nie spoczywa ustawowy obowiązek wprowadzenia regulaminu pracy, określony w art. 104 Kodeksu pracy. Nie mniej jednak jeżeli taki dokument został opracowany i wprowadzony w życie, to zgodnie z art. 9 Kp jest jednym ze źródeł prawa pracy i w związku z tym powinien spełniać swoją funkcję i być zgodny z obowiązującym porządkiem prawnym.

2. W podstawie prawnej, a także w treści Regulaminu Wynagradzania z dnia 2 stycznia 2017 r. przywołano nieaktualne w tej dacie akty prawne:
 - rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury prowadzących gospodarkę finansową na zasadach ustalonych dla zakładów budżetowych, które utraciło moc z dniem 2 lipca 2012 r.,
 - rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury z dnia 3 października 2012 r., które utraciło moc z dniem 30 listopada 2015 r.,
 - ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej bez uwzględnienia zmian wprowadzonych po 1 stycznia 2012 r.
3. Dokumenty zawarte w skontrolowanych aktach osobowych pracowników Ośrodka nie zostały zgromadzone chronologicznie i nie były ponumerowane. Uchybienie zostało niezwłocznie skorygowane w trakcie kontroli.
4. W sprawozdaniach z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2017 rok oraz za I półrocze 2018 roku błędnie wykazano, że wykonanie planu w zakresie zatrudnienia wynosi 8,7 etatu. Do grupy tej bowiem zakwalifikowano wszystkie osoby wykonujące pracę na rzecz Ośrodka, w tym również te które świadczą pracę na podstawie umów cywilnoprawnych.
5. Jednostka w badanym okresie, tj. w latach 2017 i 2018 nie udzieliła żadnego zamówienia w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych. Kontrolą objęto 10 zamówień o wartości poniżej kwoty 30 000 euro procedowanych na podstawie wewnętrznych regulacji. Stwierdzono, że w czterech skontrolowanych zamówieniach przyjęte zostały od wykonawcy faktury VAT z inną datą sprzedaży niż to wynika z dokumentów potwierdzających realizację zamówienia. W dwóch przypadkach zakupu komputerów Zamawiający zapłacił należność przed realizacją zamówienia i wystawieniem faktury.

II. Zalecenia:

1. W przypadku utrzymania decyzji o obowiązywaniu w jednostce Regulaminu pracy doprowadzić do zgodności z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności w zakresie norm czasu pracy, czasu wypłaty wynagrodzenia i wykazu prac wzbronionych pracownikom młodocianym oraz kobietom.
2. Dokonać zmian w Regulaminie Wynagradzania w taki sposób, aby zarówno przywołane w dokumencie podstawy prawne, jak i rozwiązania w nim przyjęte były zgodne z aktualnym stanem prawnym.
3. W sprawozdaniach z wykonania planu finansowego wykazywać dane odzwierciedlające faktyczny stan zatrudnienia w instytucji kultury.

4. Przyjmować od wykonawców prawidłowo wypełnione faktury VAT, w szczególności z prawidłowo określoną datą sprzedaży, zgodną z datą wpisaną do dokumentu potwierdzającego prawidłową realizację zamówienia. Płatności za zakupione towary dokonywać, jeżeli w umowie nie postanowiono odmiennie, na podstawie prawidłowo wystawionych faktur i po prawidłowym zrealizowaniu zamówienia przez wykonawcę.

W zakresie wniosku dotyczącego prowadzenia akt osobowych odstępuje się od sformułowania zalecenia, z uwagi na skorygowanie uchybienia już w trakcie trwania kontroli.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pan Zbigniew Terlecki, Dyrektor Ośrodka Kultury i Tańca „Krakowiacy”.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1 - 4 - do dnia 31 maja 2019 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1 - 4 - do dnia 7 czerwca 2019 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej (załącznik do zarządzenia nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V. Wystąpienia pokontrolnego. Sprawozdanie powinno zawierać odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji.

Otrzymują:

1. Adresat.
2. aa.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski