

KW. 0914 / 3/ 04

Dyrektor
Wiejskiego Ośrodka Kultury w Skrzyszowie
Bernard Oślizło

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 16.06.2004 do 05.07.2004 roku, stosownie do Zarządzenia Nr 0151/50/2004/KW z dnia 09.06.2004 r. Wójta Gminy w Godowie, przeprowadzono kontrolę kompleksową w Wiejskim Ośrodku Kultury w Skrzyszowie.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole z dnia 06.07.2004 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawia się poszczególne uchybienia i nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości, zgodnie z § 29 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 8/2001 Wójta Gminy Godów z dnia 03 września 2001 roku.

- *Wprowadzenie Regulaminu wynagradzania, w terminie niezgodnym z ustawą z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (Dz.U. 1998r., Nr 21, poz. 94 z późniejszymi zmianami).*
Odpowiedzialność ponosi Dyrektor Wiejskiego Ośrodka Kultury.

Wniosek Nr 1

Wprowadzać regulamin wynagradzania, czy też zmiany do niego, w terminie dwóch tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników Wiejskiego Ośrodka Kultury.

- *Prowadzenie teczek akt osobowych pracowników niezgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 roku w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. 1996, Nr 62, poz. 286 z późniejszymi zmianami).*

Odpowiedzialność ponosi Dyrektor WOK.

Wniosek 2

Gromadzić dokumentację związaną z zatrudnianiem pracowników w Wiejskim Ośrodku Kultury w Skrzyszowie zgodnie z w/w Rozporządzeniem.

- *Nieprawidłowe określenie w Zakładowym Planie Kont, wprowadzonym Zarządzeniem, nr 1/2000 z dnia 01.04.2000 r. Dyrektora Wiejskiego Ośrodka Kultury w Skrzyszowie, rodzajów ksiąg rachunkowych prowadzonych przez jednostkę. Naruszono art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2002, Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).*

Odpowiedzialność ponosi Dyrektor i Księgowy.

Wniosek 3

Zmodyfikować instrukcję – Zakładowy Plan Kont, w sposób zapewniający ujęcie w nim wszystkich ksiąg rachunkowych prowadzonych przez ośrodek.

- *Ustalenie w Instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej Zarządzeniem Nr 3/2000 z dnia 01.04.2000r. Dyrektora Wiejskiego Ośrodka Kultury w Skrzyszowie, iż odpowiedzialność za przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu, ponosi również główny księgowy, co jest niezgodne z art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.*

Odpowiedzialność ponosi Dyrektor i Księgowy.

Wniosek nr 4

Wykreślić z Instrukcji inwentaryzacyjnej zapis o odpowiedzialności głównego księgowego.

- *Powoływanie komisji inwentaryzacyjnej na okresy roczne co stanowi naruszenie Instrukcji inwentaryzacyjnej ośrodka (rozdział II, punkt I, ppkt 3).*

Odpowiedzialność ponosi Dyrektor WOK.

Wniosek nr 5

Powoływać komisję inwentaryzacyjną zgodnie z zapisami instrukcji wewnętrznej.

Stosownie do treści § 30 pkt 2 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 8/2001 Wójta Gminy Godów z dnia 03 września 2001 r., *sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć samodzielnemu stanowisku ds. kontroli wewnętrznej w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.*

W Głównym Ośrodku Kultury
[Podpis]
mgr inż. Józef Pekała

19.06.2004 r.
[Podpis]