

Radom, 01.07.2019 r.

BK-III.1711.5.2019.PM

Sprawozdanie z kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej w Domu Kultury „IDALIN” w Radomiu.

Na podstawie Polecenia Służbowego Nr 5/2019 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 marca 2019 r. pracownicy Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu przeprowadzili w dniach 26.03.2019 r. - 26.04.2019 r. kontrolę gospodarki finansowej za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. w Domu Kultury „IDALIN” w Radomiu, ul. Bluszczowa 4/8.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i zalecono:

1. Brak przedłożenia do kontroli dzienników zajęć tanecznych (zaginięcie) oraz brak prowadzenia ewidencji zajęć modelarskich w dziennikach, co uniemożliwia kontrolę faktycznej ilości osób uczestniczących w tych zajęciach, a tym samym brak możliwości ustalenia należnych przychodów z tego tytułu.

2. Brak w dzienniku zajęć plastycznych informacji, od kiedy dana osoba zaczęła w nich uczestniczyć, co uniemożliwia ustalenie czy opłata roczna została wniesiona w terminie, określonym w Zarządzeniu Nr 5/2016 Dyrektora Domu Kultury „Idalin” z dnia 30.08.2016 r. w sprawie opłat za zajęcia stałe prowadzone w Domu Kultury „Idalin”.

Zaleca się:

1) Ewidencję zajęć tanecznych i modelarskich prowadzić w dziennikach zajęć.

2) W dzienniku zajęć plastycznych wskazywać datę rozpoczęcia uczestnictwa w tych zajęciach.

3. Przyjmowanie od uczestników zajęć opłat w kwocie 50,00 zł za 5 dniowy turnus w ramach „Akcja Zima”, pomimo ustalenia tej opłaty Zarządzeniem Nr 5/2016 Dyrektora Domu Kultury „Idalin” z dnia 30.08.2016 r. w kwocie 50,00 zł za 2 tygodniowy turnus.

Zgodnie z harmonogram zajęć w ramach „Akcja Zima” przeprowadzono 2 pięciodniowe turnusy. **Str. 13 protokołu.**

Zaleca się:

Opłaty w ramach „Akcji Zima” pobierać w kwotach ustalonych w w/w zarządzeniu.

4. Brak zgodności pomiędzy zapisami określonymi w „Karcie wzorów podpisów” i w „Szczegółowym obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych” w zakresie osób uprawnionych do dokonywania kontroli formalno - rachunkowej faktur.

Zaleca się:

Doprowadzić do zgodności zapisy w w/w uregulowaniach wewnętrznych odnośnie osób uprawnionych do dokonywania kontroli formalno - rachunkowej faktur.

5. Ustalenie w „Regulaminie Wynagradzania Pracowników w Domu Kultury „Idalin” w Radomiu, terminu wypłaty wynagrodzenia przypadającego na dzień wolny od pracy na dzień następnny, zamiast na dzień poprzedzający ten dzień, tj. niezgodnie z zasadami określonymi w art. 85 § 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (j.t. Dz.U.2018.917 ze zm.).

Zaleca się:

Określić w „Regulaminie Wynagradzania Pracowników w Domu Kultury „Idalin” w Radomiu”, termin wypłaty wynagrodzenia przypadającego na dzień wolny od pracy, zgodnie z zasadami art. 85 § 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (j.t. Dz.U.2019.1040).

6. Umieszczenie na fakturze za zakup energii elektrycznej adnotacji o zastosowaniu art. 4 pkt 8, zamiast art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zaleca się:

Na fakturach za zakup energii elektrycznej umieszczać adnotację o zastosowaniu art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U.2018.1986 ze zm.).

7. Sporządzanie raportów kasowych w styczniu, marcu i maju 2018 roku z inną częstotliwością niż określona w uregulowaniach wewnętrznych pn. „Dokumenty obrotu kasowego”.

8. W okresie od marca 2018 r. do czerwca 2018 r. brak zachowania ciągłości w numeracji raportów kasowych.

Zaleca się:

Raporty kasowe sporządzać z częstotliwością określoną w uregulowaniach wewnętrznych i nadawać im numerację zachowując ciągłość lub dokonać zmian w uregulowaniach wewnętrznych w zakresie częstotliwości sporządzania raportów kasowych.