



Białystok, dnia 08 października 2020r.

L.dz.162/2020

Pan Artur Kosicki
Marszałek Województwa Podlaskiego

Szanowny Panie Marszałku

W nawiązaniu do protokołu kontroli (BKF.1711.6.2020) w zakresie: Kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów w powiązaniu z uchwałą budżetową za okres 2018r. i 2019r. przedkładam wyjaśnienia:

- W przypadku umowy zlecenie zawartej z własnym pracownikiem na prowadzenie księgowości PKZP stwierdzono, iż w treści określono jedynie maksymalną ilość godzin realizacji zlecenia, nie czyniąc wzmianki o ewentualnym minimalnym wymaganym poziomie zaangażowania Zleceniobiorcy w wykonanie przedmiotu umowy, nie było jasnych zapisów na ewentualność niewykonania, bądź też częściowego niewykonania powierzonego do realizacji przez Zleceniodawcę przedmiotu zlecenia. Ponadto umowa określała termin wejścia jej w życie oraz czas trwania jedynie w taki sposób, iż będzie obowiązywała w okresie działania PKZP przy Teatrze.

(pkt. 5.8.1. Umowy cywilnoprawne z pracownikami własnymi Teatru)

Teatr już na etapie ustalania wynagrodzenia i ilości godzin potrzebnych na wykonanie prac związanych z prowadzeniem czynności księgowych w ciągu miesiąca związanych z prowadzeniem PKZP zadbał aby wysokość wynagrodzenia i ilość godzin potrzebna do wykonania usługi była wyliczona racjonalnie z zachowaniem zasady racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi. Maksymalną liczbę godzin w miesiącu ustalono na poziomie 10 godzin z wynagrodzeniem 27,- zł za godzinę. Ponadto przy pracach księgowych polegających na wprowadzaniu wszystkich operacji gospodarczych dotyczących danego miesiąca: wniosków na udzielenie pożyczek krótkoterminowych, uzupełniających czy tzw. chwilówek, wyciągów bankowych, raportów kasowych jak również sporządzanie wykazów potrąceń rat pożyczek do potrącenia w liście wynagrodzeń, prowadzenie kartotek pożyczkowych, sporządzanie na koniec roku sprawozdania finansowego i przekazywanie go do Zarządu PKZP, trudno jest określić minimalny poziom



zaangażowania Zleceniobiorcy w wykonanie przedmiotu umowy. Dotychczas nie zdarzały się miesiące, w których nie było potrzeby podejmowania jakichkolwiek czynności związanych z prowadzeniem PKZP. Stawka 270,- zł brutto miesięcznie jest niewygórowana, a zlecenie prowadzenia PKZP podmiotowi zewnętrznemu wiązałoby się z koniecznością poniesienia znacznie większych kosztów.

Informuję, że Teatr jeszcze przed podpisaniem protokołu z kontroli dokonał zmian w umowie zlecenia z własnym pracownikiem na prowadzenie PKZP: umowa została zawarta na czas określony (na dwa lata od 01.10.2020r.), wprowadzono również zapisy odnoszące się do odpowiedzialności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy.

- W 2018 roku jak również w 2019 roku w większości przypadków nagrody były przyznawane na podstawie zbiorczego pisma Dyrektora Teatru. Tym samym do akt osobowych Pracowników nie wpinane były odpisy zawiadomień o przyznaniu nagrody, bo takie zawiadomienia nie były sporządzane.

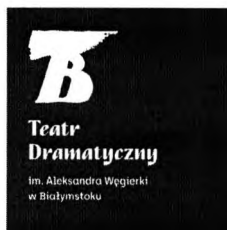
(pkt. 5.6. Nagrody w latach 2018 – 2019)

Wszystkie nagrody były przyznawane zgodnie z obowiązującym w Teatrze Regulaminem Wynagradzania Pracowników. W przyszłości zawiadomienie o przyznaniu nagrody sporządzane będzie dla każdego pracownika indywidualnie. Jeden egzemplarz otrzyma pracownik, a drugi egzemplarz zostanie wpięty do akt osobowych nagradzanego pracownika.

- Pismo informujące o nagrodzie jubileuszowej nie posiadało wskazania na jaki dzień przypadało do niej prawo i było sporządzone z opóźnieniem, co jednak nie miało wpływu na wysokość nagrody. Opóźnienie w piśmie zawiadamiającym o przysługującym prawie do nagrody jubileuszowej oraz niewypłacenie nagrody niezwłocznie po nabyciu uprawnień do jej wypłaty daje pracownikom możliwość dochodzenia odsetek ustawowych liczonych od dnia jej wymagalności do dnia zapłaty.

(pkt. 5.5.1. nagrody jubileuszowe 2018r.)

Datę nabycia prawa do nagrody jubileuszowej określono w załączniku do pisma. W załączniku do pisma o nagrodzie jubileuszowej podano szczegółowy staż pracy i datę jej nabycia. Pismo wraz z załącznikiem znajduje się w aktach osobowych pracownika. Pracownik na piśmie oświadczył, że zrzeka się przysługujących mu odsetek ustawowych.



- Pismo o nagrodzie jubileuszowej wymaga podpisania przez organ uprawniony do jej przyznania dyrektorowi samorządowej instytucji kultury, którym jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, jako organ organizatora, czyli Marszałek Województwa.

(pkt.5.5.1 nagrody jubileuszowe w 2018r.)

Teatr naliczył i wypłacił Dyrektorowi nagrodę jubileuszową terminowo i w prawidłowej wysokości. Wszystkie płatności należne Dyrektorowi instytucji zatwierdzone są przez Organizatora. Przez niedopatrzenie, pismo o nagrodzie jubileuszowej należnej Dyrektorowi przedłożone zostało do podpisu Zastępcy Dyrektora. Dochowamy należytej staranności aby w przyszłości wyeliminować powyższe uchybienie.


- Teatr powinien informację o umorzeniach przedstawić do Dyrektora Biura Kultury, a nie do Skarbnika Województwa.

(pkt.4.3.1 umorzenie należności w 2019r.)

Teatr złożył sprawozdanie o umorzeniach za 2019r. do Skarbnika Województwa i jednocześnie do wiadomości Biura Kultury Urzędu Marszałkowskiego. Poczynając od sprawozdania za 2020 rok, składać je będziemy zgodnie z § 9 pkt.2 Uchwały Nr VII/52/11 Sejmiku Województwa z dnia 11 kwietnia 2011r.- do Dyrektora Biura Kultury.

Mając powyższe na uwadze deklaruję, że Teatr doloży wszelkich starań w celu wyeliminowania wszelkich niedociągnięć.

Z pokazaniem

DYREKTOR TEATRU

Piotr Adam Póltorak