

Jastrzębie Zdrój, dnia 09 października 2009 roku

L.dz. MOK/ /2009

Sz. P. Marian Janecki
Prezydent Miasta
Jastrzębie Zdrój
Al. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie Zdrój

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego do kontroli przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu Zdroju w okresie od 10 sierpnia 2009 roku do 14 sierpnia 2009 roku

W związku z otrzymanym dnia 16 września 2009 roku wystąpieniem pokontrolnym, dotyczącym kontroli Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu Zdroju, przeprowadzonej przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój w okresie od dnia 10 sierpnia 2009 roku do dnia 14 sierpnia 2009 roku, poniżej przedstawiamy informacje o podjętych przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu Zdroju działaniach zmierzających do realizacji zawartych w w/w wystąpieniu pokontrolnym następujących wniosków:

Wniosek Nr 1

*„Przestrzegać zapisów art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 04 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz.U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 z późn. zmian.), który stanowi, iż pracodawca świadczy usługi na rzecz **różnych form wypoczynku**”.*

Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu Zdroju z dniem 04 września 2009 roku dokonał zmian w obowiązującym Regulaminie Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu Zdroju, tym samym, dostosowując zapisy tego Regulaminu do obowiązujących przepisów w zakresie dofinansowywania świadczeń z działalności socjalnej MOK zarówno w kraju jak i za granicami kraju (zgodnie z obowiązującym brzmieniem art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o ZFŚS).

Powyższa zmiana Regulaminu została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu Zdroju Nr D/910/09/09 z dnia 04.09.2009 roku (kserokopia w załączeniu)

Wniosek Nr 2

*„Przestrzegać zapisów § 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1994 roku Nr 43, poz.168 z późn.zmian.), który stanowi, iż „Podstawę naliczania odpisu,... stanowi przeciętna planowana w danym roku kalendarzowym liczba osób zatrudnionych w zakładzie pracy, skorygowana **w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych w zakładzie...**”.*

W trakcie przeprowadzonej przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta kontroli stwierdzono, iż w miesiącu styczniu 2009 roku w związku ze zmianą liczby osób zatrudnionych w jednostce w 2008 roku dokonano korekty przeciętnej planowanej liczby zatrudnionych oraz przeliczenia wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zwrotu różnicy odpisu wynikającego z przeprowadzonej korekty, w wysokości 3.475,34 zł z konta ZFŚS na konto podstawowe dokonano w styczniu 2009 roku, a nie jak być powinno do końca roku 2008.

W związku z powyższym ustaleniem Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu Zdroju dnia 10 września 2009 roku skierował do Głównego Księgowego MOK pismo o nr L.dz. MOK/616/2009, w którym przypomniał i zobowiązał Głównego Księgowego do naliczania odpisu podstawowego na ZFŚS MOK i do dokonywania jego korekt zgodnie z § 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1994 roku Nr 43, poz.168 z późn.zmian.).

Pragniemy poinformować również, iż w związku z powyższymi ustaleniami Główny Księgowy przeprowadził z pracownikami odpowiedzialnym za prawidłowe ustalanie przeciętnej liczby zatrudnionych i dokonywania korekt tej liczby dla potrzeb ZFŚS MOK rozmowę dyscyplinującą oraz zostały one również pouczone o konieczności przestrzegania zapisów w/w Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku.