

Orzesze, 29.11.2017r.

**Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Orzeszu  
mgr Małgorzata Lorens**

### **Wystąpienie pokontrolne**

W związku z przeprowadzoną w jednostce kontrolą kompleksową, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 22.11.2017r. niniejszym przekazuję celem realizacji następujące zalecenia pokontrolne dotyczące wskazanych nieprawidłowości:

1. Nagrody jubileuszowe pracownikom należy przyznawać i wypłacać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz.U. 2015.1798).- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
2. W umowach o pracę oraz porozumieniach zmieniających należy wskazywać podstawy prawne ustalenia stanowiska zajmowanego przez pracownika oraz wysokości wynagrodzenia - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
3. Ustalając wynagrodzenie pracownikom Miejskiego Ośrodka Kultury należy postępować zgodnie z przyjętym Regulaminem wewnętrznym dot. wynagradzania w jednostce - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
4. Akta osobowe pracowników należy prowadzić zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U.2017.894 t.j.). Pisma przyznające nagrody jubileuszowe powinny znajdować się w aktach osobowych pracownika - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
5. Błędy w dowodach księgowych (w tym arkuszach spisowych i księgach inwentarzowych) poprawiać zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2016.1047 tekst jednolity z późn.zm.) - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
6. Inwentaryzację należy przeprowadzać zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016.1047 tekst jednolity z późn.zm.) oraz z wprowadzoną w jednostce Instrukcją inwentaryzacyjną - termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
7. Na dokumentach księgowych powinna znaleźć się adnotacja wskazująca ujęcie w księgach rachunkowych (dekretacja), co wynika z art 21 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016.1047 tekst jednolity z późn.zm.)- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
8. Stosować się do zaleceń omówionych w protokole, a nie ujętych w wystąpieniu pokontrolnym- termin wykonania od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

BURMISTRZ MIASTA

*Blaszi*  
Inż. Mirosław Blaski

.....  
Burmistrz Miasta

*Potwierdzam odbiór dnia 30.11.2014 roku*

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w ORZESZU

*Lorena*  
mgr Małgorzata Lorena

Rozdzielnik:

1. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Orzeszu, ul. Rynek 1, Orzesze.
2. aa.