



GMINA ORCHOWO

ul. Kościuszki 6, 62 – 436 Orchowo

Orchowo, dnia 07.10.2020 r.

S.1711.1.2020

GMINA ORCHOWO

ul. Kościuszki 6, 62 – 436 Orchowo

woj. wielkopolskie

tel./fax 063/ 2684090

NIP: 6671735111, REGON: 311019378

Pani

Magdalena Pęczkowska

p.o. Dyrektora

Biblioteki Publicznej Gminy Orchowo

Ul. Powstańców Wielkopolskich 3

62-436 Orchowo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W związku z zakończeniem kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej Gminy Orchowo za okres 01.01.2017r. do 16.08.2020 r. oraz zatwierdzeniem protokołu z kontroli zarówno przez pracowników kontrolujących jak i przez kierownika jednostki kontrolowanej przekazuję poniższe wystąpienie pokontrolne.

1. Zaleca się bezwzględne stosowanie aktualnych przepisów prawa wynikających z następujących aktów prawnych:
 - a. Ustawa o bibliotekach,
 - b. Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
 - c. Rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury,
 - d. Ustawa o rachunkowości,
 - e. Ustawa o finansach publicznych,
 - f. Rozporządzenie w sprawie dokumentacji pracowniczej,
 - g. Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
 - h. Ustawa o systemie ubezpieczeń społecznych,
 - i. Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych
 - j. i inne dotyczące zagadnień z zakresu księgowości, finansów i prawa pracy.
2. Proszę również o dostosowanie regulaminów i aktów wewnętrznych do obowiązujących przepisów.
3. W zakresie zagadnień prawa pracy bezwzględnie proszę o założenie i prowadzenie teczki akt osobowych dla pracownika zatrudnionego na stanowisku księgowej oraz pozostałej dokumentacji pracowniczej, w tym w szczególności ewidencjonowania czasu pracy i sporządzania kartoteki wynagrodzeń.
4. W zakresie gospodarki finansowej w szczególności proszę o bezwzględne prowadzenie **ksiąg rachunkowych**: dziennika, kont księgi głównej, kont ksiąg pomocniczych, zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych oraz o właściwe prowadzenie i zabezpieczanie dowodów księgowych o wymagane elementy, w tym chronologiczną



GMINA ORCHOWO

ul. Kościuszki 6, 62 – 436 Orchowo

numerację, dekret, opis, kontrolę pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzenie do wypłaty.

5. Potwierdzanie każdej operacji finansowej (wydatku i przychodu) odpowiednim dokumentem – dowodem księgowym oraz zapewnienie pełnej dokumentacji dokonywanych wydatków ze środków budżetu biblioteki,
6. Terminowe opłacanie faktur / rachunków i innych zobowiązań finansowych,
7. Prowadzenie w ujęciu całościowym kart wydatków,
8. Dokumentowanie zawieranych umów cywilnoprawnych oraz pozostałej dokumentacji z tym związanej,
9. Dokumentowanie zmian wynagrodzenia za pracę oraz przyznawanych dodatkowych świadczeń w ramach stosunku pracy zatrudnionych pracowników,
10. Przestrzeganie obowiązującego w Bibliotece Publicznej Gminy Orchowo Zarządzenia pracodawcy w sprawie ustalenia środków ochrony indywidualnej, odzieży i obuwia roboczego oraz środków higieny osobistej,
11. Każdorazowe potwierdzanie wyjazdu służbowego odpowiednim dokumentem - poleceniem wyjazdu służbowego (tzw. „delegacją”) oraz zapewnienie rozliczenia kilometrowego i wyliczenia należnej kwoty,
12. Zapewnienie przeprowadzenia inwentaryzacji – spisu z natury zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
13. Prowadzenie kontroli zarządczej, w szczególności w zakresie bieżącej kontroli wydatków dokonywanych ze środków budżetu oraz wypłacanego wynagrodzenia pracownikom.
14. Przestrzeganie obowiązków i przepisów bhp i ppoż (m.in. przeszkolenie BHP pracowników) oraz zapewnienie wymaganej dokumentacji (ocena ryzyka zawodowego), a także przeprowadzanie wymaganych badań lekarskich medycyny pracy i inne wynikające z bieżących przeglądów warunków BHP i ppoż.

Wszystkie wymienione powyżej zalecenia należy wdrożyć do dnia 30 listopada 2020 roku, a następnie proszę poinformować mnie o ich wykonaniu w terminie do dnia 7 grudnia 2020 roku.

Informuję jednocześnie, że z uwagi na szereg stwierdzonych nieprawidłowości, w dniu 02 października 2020 roku przekazałem Radcy prawnemu Pani Halinie Woźniak – Hendrysiak protokół z kontroli, celem przeanalizowania ich pod kątem odpowiedzialności karno – finansowej osób zarządzających wówczas wskazaną jednostką sektora finansów publicznych oraz osoby zatrudnionej i wykonującej zadania na stanowisku księgowej.

Odebrano
8 x 2020
Pruchowski

Z poważaniem

WÓJT
Jacek Misztal