

PROGRAM KONTROLI

I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

Muzeum im. Jana Kasprowicza
ul. Solankowa 33
88-100 Inowrocław

II. Termin przeprowadzenia kontroli:

2 – 27 marca 2015 r.

III. Cel, zakres, przedmiot kontroli:

Kontrola doraźna obejmuje sprawdzenie prawidłowości bieżącego funkcjonowania Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu, a w szczególności następujących zagadnień:

- 1) Kontrola zarządcza,
- 2) Uregulowania wewnętrzne, rejestry i ewidencje,
- 3) Gospodarka kasowa,
- 4) Korespondencja służbowa,
- 5) Osobowy fundusz płac,
- 6) Urlopy wypoczynkowe,
- 7) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1. *Kontrola zarządcza*

- regulamin kontroli zarządczej,
- zarządzenia dyrektora,
- powołanie komisji ds. ustalenia ryzyk,
- zidentyfikowanie celów i ryzyk,
- oszacowanie ryzyka,
- plan i harmonogram kontroli zarządczej na rok 2015.

2. *Uregulowania wewnętrzne, rejestry i ewidencje*

- Statut,
- regulamin organizacyjny,
- regulamin pracy
- instrukcja kasowa/punktu kasowego,
- regulamin wynagradzania, motywowania oraz nagradzania,
- regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

3. *Kontrola kasy:*

- stan rzeczywisty gotówki w kasie,
- instrukcja kasowa,
- zarządzenie w sprawie ustalenia pogotowia kasowego,
- instrukcja i książki druków ścisłego zarachowania,
- sprawdzenie stanu rzeczywistego druków ścisłego zarachowania,
- zakres czynności kasjera/osoby prowadzącej punkt kasowy,
- odpowiedzialność materialna za powierzone mienie kasjera,
- zaświadczenie o niekaralności kasjera,
- protokoły zdawczo-odbiorcze kasy na czas nieobecności kasjera,
- karty urlopowe,
- pozostałe druki ścisłego zarachowania.

4. *Prowadzenia korespondencji w Muzeum,*

- poczta papierowa,

- poczta elektroniczna,
- archiwizacja dokumentów,
- 5. *Osobowy fundusz płac:*
 - zestawienie zatrudnienia w osobach i etatach na koniec roku,
 - regulaminy wynagradzania i premiowania,
 - sprawdzanie list płac,
 - sprawdzenie umów o pracę i aneksów z teczek akt osobowych,
 - sprawdzanie prawidłowości naliczania płacy zasadniczej, premii i dodatków motywacyjnych,
 - wypłacanie nagród jubileuszowych,
 - karty urlopowe pracowników,
 - listy obecności,
 - wypłacanie ekwiwalentów za odzież,
 - terminowość odprowadzania składek.
- 6. *Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:*
 - regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
 - preliminarz wydatków,
 - protokoły z posiedzeń Komisji socjalnej,
 - progi dochodowe,
 - świadczenia socjalne,
 - oświadczenia o dochodach,
 - pożyczki mieszkaniowe,

IV. Wyniki analizy przedkontrolnej:

Na podstawie pisemnych skarg byłych pracowników Muzeum oraz analizy protokołu kontroli przeprowadzonej przez Państwową Inspekcję Pracy stwierdza się wystąpienie nieprawidłowości oraz możliwość wystąpienia nieprawidłowości w obszarach opisanych przez osoby składające skargi, nie ujęte w kontroli PIP.

V. Założenia organizacyjne:

Osoba kontrolująca – Anna Żuk,

VI. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),
2. Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2013, poz. 330 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (t.j. Dz.U. 2014, poz. 121 z późn. zm.),
4. Ustawa z 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. 2012, poz. 987),
5. Ustawa z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2012, poz. 406),
6. Ustawa z 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz.U. 2013, poz. 168 z późn. zm.),
7. Ustawa z 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. 2013, poz. 267 z późn. zm.),
8. Ustawa z 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz.U. 2014, poz. 1502),
9. Ustawa z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. 2015, poz. 121 z późn. zm.),

10. Ustawa z 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. 2002 Nr 200, poz. 1679 z późn. zm.),
11. Ustawa z 24 maja 2000 r. o Krajowym Rejestrze Karnym (t.j. Dz.U. 2012, poz. 654 z późn. zm.),
12. Ustawa z 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz.U. 1997 Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
13. Ustawa z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. 2012, poz. 592 z późn. zm.),
14. Ustawa z 22 sierpnia 1997 r. o ochronie osób i mienia (t.j. Dz.U. 2014, poz. 1099),
15. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 7 września 2010 r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne (Dz.U. 2010, Nr 166, poz. 1128 z późn. zm.),
16. Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z 7 sierpnia 2012 r. w sprawie wymagań kwalifikacyjnych uprawniających do zajmowania określonych stanowisk w muzeach oraz sposobu ich stwierdzenia (Dz.U. 2012, poz. 937),
17. Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z 3 października 2012 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz.U. 2012, poz. 1105),
18. Rozporządzeniem Rady Ministrów z 13 września 2011 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2012 r. (Dz.U. 2011, poz. 1141),
19. Rozporządzeniem Rady Ministrów z 14 września 2012 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2013 r. (Dz.U. 2012, poz. 1026),
20. Rozporządzeniem Rady Ministrów z 11 września 2013 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2014 r. (Dz.U. 2013, poz. 1074),
21. Rozporządzeniem Rady Ministrów z 11 września 2014 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2015 r. (Dz.U. 2014, poz. 1220),
22. Komunikat nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Ur. 2009, Nr 15, poz. 84),
23. Uchwała nr XLIII/378/2006 Rady Powiatu w Inowrocławiu z 22 lutego 2006 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu,
24. Uchwała nr 23/2014 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 3 grudnia 2014 r. w sprawie powołania Pani Janiny Sikorskiej na stanowisko dyrektora Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu.

Sporządzający:
Anna Żuk

PODINSPEKTOR

Anna Żuk
Anna Żuk

Wskazówki metodyczne:

*Dokonać pełnej analizy wynagrodzonych... sposobu... i sposobu... o dokumentację...
jednostki... oraz... materiału... i... i... i...
podkreślenia... w... i... i... i...
odpowiedzialne... za... i... i... i...
instytucji... i... i... i... i...
na... i... i... i... i...*

Zatwierdził
26.07.2015

KIEROWNIK
Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli
AUDYTOR WĘWNETRZNY

Robert Gotdecki
Robert Gotdecki
GGAP