

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Teatr im. Juliusza Osterwy w Gorzowie Wlkp.</b>	
<p><b>Zakres kontroli:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- realizacja zadań statutowych,</li> <li>- gospodarka finansowa za 2010 rok.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Przyznając premie pracownikom nie przestrzegano § 4 ust. 2 oraz § 10 Regulaminu przyznawania premii w Teatrze im. J. Osterwy w Gorzowie Wlkp., stanowiącego załącznik nr 4 do Zakładowego regulaminu wynagradzania w Teatrze im. J. Osterwy w Gorzowie Wlkp., tj. bezpośredni przełożeni pracowników nie sporządzali i nie przedkładali Dyrektorowi wniosków premialnych.</li> <li>- W trakcie kontroli akt osobowych pracowników stwierdzono w kilku przypadkach brak informacji o przysługującym pracownikom dodatku za wysługę lat oraz brak pisemnej informacji o wzroście ww. dodatku. Ponadto w dwóch przypadkach stwierdzono nieprzestrzeganie przez pracodawcę obowiązku wynikającego z art. 229 § 2 i § 4 Kodeksu Pracy, który stanowi, iż pracownik podlega okresowym badaniom lekarskim, oraz że pracodawca nie może dopuścić do pracy pracownika bez aktualnego orzeczenia lekarskiego stwierdzającego brak przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku.</li> <li>- W trakcie inwentaryzacji składników majątku osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone mienie złożyły oświadczenia, których treść była niezgodna z załącznikami nr 1 i 2 do Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 3 do Zasad (polityki) rachunkowości Teatru. Analizując poszczególne arkusze spisanych środków trwałych o niskiej wartości, stwierdzono, że w arkuszu nr 3 ujęto dwa środki trwałe o wartości 4.177,28 zł oraz 6.999,29 zł, co jest niezgodnie z pkt 2.1.1. Zasad (polityki) rachunkowości Teatru, który mówi, że do środków trwałych o niskiej wartości zalicza się składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok. Zgodnie z art. 16 d ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zm.) kwota, o której mowa wyżej, wynosi 3.500 zł.</li> </ul> <p>Nie przestrzegano również § 14 ust. 1 i 3 Instrukcji inwentaryzacyjnej, który stanowi, że spis z natury podlega wrywkowej kontroli merytorycznej przeprowadzanej przez przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej lub upoważnionych przez niego członków. Po dokonaniu kontroli kontrolujący zaznaczają sprawdzone pozycje na arkuszu spisowym, podpisując się w rubryce „uwagi”. W arkuszach spisu z natury o nr 1-18 oraz 20-21 nie było informacji o sprawdzonych pozycjach, ani podpisów kontrolujących.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- W większości wybranych do kontroli umów na wynajem sal nie było precyzyjnie określonego jej przedmiotu, w związku z czym kontrolujący nie byli w stanie stwierdzić, czy stawki za wynajem sal Teatru określone w ww. umowach były zgodne z Zarządzeniem Nr S/020/12/2009 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego z dnia 30.09.2009r., w sprawie opłat za korzystanie z pomieszczeń znajdujących się w budynkach Teatru. W powyższym zarządzeniu wymieniono nazwy pomieszczeń, ustalając dla nich stawki za wynajem, natomiast w umowach tych nazw nie używano.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Przestrzegać obowiązku wynikającego z art. 229 § 2 i § 4 Kodeksu Pracy (t.j. Dz. U. z 1998 r. Nr.21, poz. 94 ze zm.).</li> <li>-Inwentaryzację składników majątku przeprowadzać zgodnie z zasadami określonymi w obowiązującej w Teatrze Instrukcji Inwentaryzacyjnej.</li> <li>- Przyznając premie pracownikom, przestrzegać zasad określonych w Regulaminie przyznawania premii w Teatrze im. J. Osterwy w Gorzowie Wlkp., stanowiącym załącznik nr 4 do Zakładowego regulaminu wynagradzania w Teatrze im. J. Osterwy w Gorzowie Wlkp.</li> <li>- Przestrzegać Zarządzenia w sprawie opłat za korzystanie z pomieszczeń znajdujących się w budynkach Teatru im. J. Osterwy w Gorzowie Wlkp. W zawieranych umowach na wynajem sal precyzyjnie określać, które pomieszczenie jest ich przedmiotem.</li> <li>- Usunąć wszystkie inne uchybienia wynikające z protokołu kontroli.</li> </ul>