

**Protokół**  
**z kontroli realizacji zadań merytorycznych w Wojewódzkim Domu Kultury**  
**im. J. Piłsudskiego w Kielcach, przeprowadzonej w terminie**  
**od 29 czerwca do 15 lipca 2016 r.**

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w składzie:

1. Dorota Kmieciak – inspektor w Departamencie Promocji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki,
2. Sylwia Woźniczko – inspektor w Departamencie Promocji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki,
3. Monika Wilczyńska – inspektor w Departamencie Promocji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki,

działających na podstawie upoważnień, odpowiednio: nr EKST.I.17.11.83.2016, EKST.I.17.11.81.2016 i EKST.I.17.11.82.2016 z dnia 28 czerwca 2016 r., wystawionych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego Adama Jarubasa.

Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli zostały dołączone do akt kontroli (załączniki nr 1, 2, 3).

**I. Ustalenia wstępne.**

Kontrolę przeprowadzono w Wojewódzkim Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach, zwanej dalej WDK, dla której organizatorem jest Województwo Świętokrzyskie.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Jarosław Machnicki, powołany na stanowisko dyrektora WDK na podstawie uchwały Nr 192/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lutego 2015r.

Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach działa w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.),
- 2) statutu nadanego uchwałą nr 1358/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 września 2012 r. w sprawie nadania statutu Wojewódzkiemu Domowi Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach,

Przedmiotem kontroli była realizacja zadań merytorycznych WDK w okresie 1.01.2015 – 30.06.2016 r. Zakres przedmiotowy kontroli obejmował prowadzenie działalności kulturalnej przez jednostkę zgodnie z obowiązującymi przepisami i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadność i prawidłowość ponoszenia wydatków w związku z prowadzoną działalnością kulturalną.

WOJEWÓDZKI DOM KULTURY  
im. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W KIELCACH

Wpłynęło  
dnia 13-09-2016

Nr pisma... 1696 ... Podpis... ymarzu

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

- 1) Dyrektor WDK – pan Jarosław Machnicki,
- 2) Kierownik Działu Organizacji Kadr – pani Krystyna Kusak,
- 3) Z-ca Głównej Księgowej – pani Izabela Krcal.

## **II. Ustalenia szczegółowe (opis stanu faktycznego).**

### **1. Zasady wynagradzania pracowników**

W WDK obowiązuje Regulamin Organizacyjny Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach wprowadzony w życie Zarządzeniem Nr 13/2012 r. z dnia 7 listopada 2012 r. Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach wraz ze zmianami wprowadzonymi:

- Zarządzeniem nr 2/2013 z dnia 6 lutego 2013 r. wraz z aneksem nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego w związku z poszerzeniem działalności WDK;
- Zarządzeniem nr 5/2013 z dnia 9 września 2013 r. wraz z aneksem nr 2 do Regulaminu;
- Zarządzeniem nr 1/2015 z dnia 7 stycznia 2015 r. wraz z aneksem nr 3 do Regulaminu;
- Zarządzeniem nr 7/2015 z dnia 1 grudnia 2015 r. wraz z aneksem nr 4 do Regulaminu w związku z likwidacją zespołu „Trzpioty”;
- Zarządzeniem nr 1/2016 z dnia 25 stycznia 2016 r. wraz z aneksem nr 5 do Regulaminu w związku z likwidacją Radia FRI;
- Zarządzeniem nr 3/2016 z dnia 18 kwietnia 2016 r. wraz z aneksem nr 6 do Regulaminu w związku z założeniem i rozpoczęciem działalności Teatru Plastycznego „Sen”.

Kwestie wynagradzania pracowników instytucji reguluje Regulamin Wynagradzania Pracowników, został wprowadzony w życie Zarządzeniem Nr 17/2012 z dnia 14 grudnia 2012 r. przez Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach wraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 2/2016 z dnia 25 lutego 2016 r. Załącznik Nr 2 do tego zarządzenia stanowi tekst jednolity Regulamin Wynagradzania Pracowników WDK.

W treści Zarządzenia Nr 2/2016 błędnie została wpisana data wejścia w życie regulacji tj. 1 stycznia 2013 r.

Regulamin wynagradzania określa warunki zatrudniania oraz wynagradzania, kwalifikacji i przyznawania świadczeń związanych z pracą pracownikom zatrudnionym w WDK w Kielcach, z wyjątkiem zasad wynagradzania dyrektora instytucji, które - na podstawie odrębnych przepisów - określa Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Integralną częścią regulaminu wynagradzania są następujące załączniki:

- Załącznik nr 1 określający kategorie zaszeregowania i odpowiadające im stawki miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego,
- Załącznik nr 2 - tabela zaszeregowania stanowisk pracy odrębnie dla pracowników działalności podstawowej i pracowników administracji i obsługi,

- Załącznik nr 3 – tabela wymagań kwalifikacyjnych i wymaganego stażu pracy do zajmowania określonych stanowisk.

Składnikami miesięcznego wynagrodzenia pracowników WDK są: płaca zasadnicza, dodatek za wysługę lat, dodatek funkcyjny (otrzymują dyrekcja, kierownicy działów - 9 osób, główny księgowy i zastępca głównej księgowej - 2 osoby) i inne dodatki (w okresie objętym kontrolą otrzymało je 9 osób).

W załączniku nr 1 do Regulaminu Wynagradzania podano stawkę miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego w I kategorii zaszeregowania – 1.800,00 zł. Kwota ta jest niższa niż minimalna kwota wynagrodzenia określonej Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2015 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016 roku, gdzie minimalne wynagrodzenie wynosi 1.850,00zł.

Ponadto, na wniosek zespołu kontrolującego przedstawiono wykaz wynagrodzeń pracowników WDK – stan na dzień 30 czerwca 2016 r. (załącznik nr 4).

Po analizie przedstawionych danych stwierdzono następujące wynagrodzenia pracowników WDK:

- zatrudnionych na stanowisku głównego instruktora wynosi: 2.616,00 – 4.560,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.400,00- 3.800,00 zł (staż pracy ogółem: 9-37, w tym w WDK: 9-27 lat);
- zatrudnionych na stanowisku starszego instruktora wynosi: 2.600,00 – 3.360,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.600,00 – 2.800,00 zł (staż pracy ogółem: 4-38, w tym w WDK: 3-13 lat);
- zatrudnionych na stanowisku instruktora wynosi: 2.340,00 – 2.514,50 zł, w tym płaca zasadnicza: 1.950,00 – 2.350,00 zł (staż pracy ogółem: 7-23, w tym w WDK: 6-8 lat);
- zatrudnionych na stanowisku młodszego instruktora: 2.000,00 – 2.600,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.000,00-2.500,00 zł (staż pracy ogółem: 3-7, w tym w WDK: 2-3 lat);
- zatrudnionych na stanowisku specjalisty: 2.460,00 – 3.240,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.050,00 – 2.700,00 zł (staż pracy ogółem 6-30, w tym w WDK od 6-13);
- zatrudnionych na stanowisku kierownika: 3.612,00 – 5.460,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2 600,00 – 3 800,00zł, (staż pracy ogółem 12-35, w tym w WDK od 8-29);
- zatrudnionych na stanowisku z-cy kierownika działu: 3 100,00 – 4 680,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.250,00 – 3.400,00 zł (staż pracy ogółem: 23-25, w tym w WDK: 8-17)
- zatrudnionych w dziale finansowo – księgowym: 2.484,00 (księgowy) – 5.940,00 (główna księgowy), w tym płaca zasadnicza: 2.300,00 – 4.200,00 zł (staż pracy ogółem: 8-39, w tym w WDK: 8-30);
- zatrudnionych w dziale administracyjno-gospodarczym (pracownicy gospodarczy, konserwatorzy, mistrz, referenci, magazynierzy, kierowcy, akustyk): 2.000,00 – 3.940,00 zł, w tym płaca zasadnicza: 2.000,00 – 2.700,00 zł (staż ogółem: 3-45, w tym w WDK 3-36).

W wyniku analizy zestawienia tabelarycznego wynagrodzeń pracowników WDK stwierdzono, że średnie wynagrodzenie pracowników (z wyłączeniem dyrektora instytucji) wg stanu na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiło 3.050,00 zł, natomiast średnia płaca zasadnicza 2.368,00 zł.

### **Umowy zlecenia**

Na wniosek zespołu kontrolującego przedstawiono także wykaz umów zleceń i umów o dzieło zawartych w WDK w 2015 roku oraz I kwartale 2016 roku (załączniki nr 5, 6).

Po analizie przedstawionych danych oraz kontroli wybranych umów stwierdzono w kilku przypadkach zbieżność zakresów obowiązków pracowników WDK z zadaniami określonymi w zawartych z tymi pracownikami umowach zlecenia.

Wykaz umów, w których ujęto zadania zbieżne z umową o pracę i zakresem czynności pracowników (załączniki nr 7, 8, 9, 10, 11, 12):

- umowy zlecenie nr Lp. 87/2015, Lp. 10217/2015, Lp. 126/2015, Lp. 161/2015, Lp. 174/2015, Michał Herod;
- umowy zlecenie nr Lp. 195/2015, Lp. 175/2015, Marek Habik;
- umowy zlecenie nr Lp. 87/2015, Lp. 126/2015, 194/2015, Lp. 232/2015 Dariusz Ziemba;
- umowa zlecenie nr Lp. 102 A/2015 Tomasz Kot;
- umowy zlecenia Lp. 195/2015 Krzysztof Grzela;
- umowa zlecenia Lp. 87/2015 Robert Mazur.

Ponadto sposób numeracji ww. umów zlecenia stwarza problemy z identyfikacją umowy. Rozróżnienie umów możliwe jest dopiero po imieniu i nazwisku zleceniobiorcy. Umowy dotyczące jednej imprezy mają nadawany taki sam numer porządkowy, często zawierane są w tej samej dacie.

### **2. Umowy o dzieło**

W toku kontroli wybranych umów o dzieło zawartych przez WDK stwierdzono zastosowanie czasu przeszłego w odniesieniu do czynności będących przedmiotem zamówienia, których realizacja miała nastąpić w przyszłości ( załączniki nr 13, 14, 15, 16, 17).

Taki rodzaj sformułowania przedmiotu zamówienia zastosowano w następujących umowach:

- umowa o dzieło 49/2015,
- umowa o dzieło 119/2015,
- umowa o dzieło 212/2015,
- umowa o dzieło Lp 232/2015,
- umowa o dzieło 40/2016.

### 3. Wykorzystanie dotacji podmiotowej

Kontroli poddano także wykorzystanie środków finansowych pochodzących z budżetu województwa, przekazanych instytucji w formie dotacji podmiotowej na podstawie uchwały Nr III/36/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2014 r w sprawie uchwalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2015 rok oraz uchwały Nr XIX/276/15 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2015 r w sprawie uchwalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok.

Na wniosek zespołu kontrolującego przedstawiono wykaz wydatków WDK poniesionych i opłaconych z dotacji podmiotowej za rok 2015 oraz za I kwartał 2016 roku. ( załączniki nr 18, 19).

Po dokonaniu analizy przedstawionych dokumentów stwierdzono, że ww. dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opieczetowane i opisane oraz zatwierdzone przez osoby upoważnione do realizacji operacji finansowych. Zobowiązania instytucji były realizowane zgodnie z określonymi w dokumentach terminami płatności. Wydatkowanie i rozliczenie dotacji podmiotowej WDK nie budzi zastrzeżeń osób kontrolujących.

#### **Na tym protokół zakończono**

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor jednostki kontrolowanej.

Kontrolujący poinformowali kontrolowanego o następujących uprawnieniach:

- 1) Kontrolowanemu przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu.
- 2) W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany w terminie 7 dni zgłasza na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia co do ustaleń zawartych w protokole będących powodem odmowy, wskazując równocześnie stosowne dowody.
- 3) W razie zgłoszenia zastrzeżeń lub wyjaśnień kontrolujący lub w przypadku zespołu wieloosobowego, zespół kontrolny, obowiązany jest w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń dokonać ich analizy i w razie potrzeby podjąć kontrolne czynności uzupełniające.

Podpisanie protokołu równoznaczne jest z jego przyjęciem przez kontrolowanego.

Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do wydania i realizacji zaleceń pokontrolnych.

Kontrolowany podczas trwania kontroli miał prawo do czynnego udziału w czynnościach kontrolnych poprzez:

- a) składanie kontrolerom ustnych lub pisemnych oświadczeń dotyczących przedmiotu kontroli,

- b) możliwość złożenia wniosku o wyłączenie kontrolera z kontroli,
- c) wnioskowanie o dołączenie do akt kontroli określonych dokumentów, dowodów, zestawień i sprawozdań,
- d) wnioskowanie o udzielanie wyjaśnień przez innych pracowników podmiotu kontrolowanego.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w „Księżce kontroli” pod pozycją nr **82**

Kontrolujący:

*Dowód księgi  
Sylvia Wozniak  
Ilowice Wielkopolskie*

Kielce, dn. *09.09.2016 r.*

Kontrolowany:

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Domu Kultury  
im. J. Piłsudskiego w Kielcach  
*mgr Jarosław Machnicki*

wojewódzki Dom Kultury  
*im. J. Piłsudskiego*  
25-033 Kielce, ul. Ściegiennego 2  
tel. sekr. 41 361 24 10, 41 365 51 01  
tel. centr. 41 365 5123, fax 41 361 83 81  
REG. 201151940 NIP 657-19-09-066

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
w Kielcach  
Al. IX Wieków Kielc 3  
25-510 Kielce

**Wykaz załączników do protokołu kontroli w zakresie realizacji zadań merytorycznych w Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach, przeprowadzonej w terminie od 29 czerwca do 15 lipca 2016 r.**

Lp.	Nazwa załącznika	Nr załącznika
1.	Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr EKST. I.17.11.81.2016	1
2.	Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr EKST. I.17.11.82.2016	2
3.	Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr EKST. I.17.11.83.2016	3
4.	Wykaz wynagrodzeń pracowników WDK	4
5.	Wykaz umów zlecenia pracowników WDK – 2015 r.	5
6.	Wykaz umów zlecenia pracowników WDK – 2016 r.-I kwartał	6
7.	Umowy zlecenia i zakres czynności Michał Herod	7
8.	Umowy zlecenia i zakres czynności Marek Habik	8
9.	Umowy zlecenia i zakres czynności Dariusz Ziembra	9
10.	Umowy zlecenia i zakres czynności Tomasz Kot	10
11.	Umowy zlecenia i zakres czynności Krzysztof Grzela	11
12.	Umowy zlecenia i zakres czynności Robert Mazur	12
13.	Umowa o dzieło 49/2015	13
14.	Umowa o dzieło 119/2015	14
15.	Umowa o dzieło 212/2015	15
16.	Umowa o dzieło 232/2015	16
17.	Umowa o dzieło 40/2016.	17
18.	Wykaz wydatków pokrytych z dotacji podmiotowej za 2015 r.	18
19.	Wykaz wydatków pokrytych z dotacji podmiotowej za I kwartał 2016 r.	19