



Zarząd Województwa Lubelskiego

Lublin, 11 września 2023 r.

KA-I.1711.23.2023.ELB

Teatr im. J. Osterwy w Lublinie
WPLYNEŁO
dnia 19.09.2023

L.dz. 323/2023 Podpis: *[signature]*

Znak sprawy:

Pan

Redbad Klynstra-Komarnicki

Dyrektor

Teatru im. Juliusza Osterwy

w Lublinie

ul. Narutowicza 17

20-004 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 2094 z późn. zm.), zgodnie z „Planem kontroli sprawdzających (po kontrolach kompleksowych, gospodarki finansowej, sprawdzających) na rok 2023 prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego” stanowiącym załącznik nr 5 do uchwały Nr CDXIX/7292/2022 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Planu kontroli własnych w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych Województwa Lubelskiego na rok 2023 (z późn.zm.), w okresie od dnia 5 czerwca 2023 r. do dnia 5 lipca 2023 r. przeprowadzona została kontrola sprawdzająca w Teatrze im. Juliusza Osterwy w Lublinie, zwanym w dalszej treści „Teatrem”.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Kontroli Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie: [redacted] główny specjalista, [redacted] – inspektor, [redacted] główny specjalista, pracownik Departamentu Infrastruktury i Majątku Województwa [redacted] główny specjalista oraz Departamentu Kultury, Edukacji i Dziedzictwa Narodowego – [redacted] główny specjalista, działający na podstawie upoważnienia Nr 39/2023 p. o. Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego UMWL z dnia 2 czerwca 2023 r. Przewodniczącym zespołu kontrolnego wyznaczono p. [redacted]

Zakresem kontroli objęto realizację (16) zaleceń pokontrolnych po kontroli kompleksowej (wystąpienie pokontrolne z dnia 8 listopada 2021 r., znak: KA-

Zarząd Województwa Lubelskiego

20-029 Lublin, ul. Artura Grottgera 4, tel. 81 44 16 600, fax 81 44 16 602
www.lubelskie.pl

I.1711.48.2020.DRK) w okresie od dnia 13 grudnia 2021 r., tj. od dnia udzielenia odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne do dnia poprzedzającego rozpoczęcie niniejszej kontroli.

Treść zaleceń pokontrolnych brzmiała następująco: „(...)

1. *Umowy zlecenia lub o dzieło z własnymi pracownikami zawierać przestrzegając:*
 - 1) *aby czas pracy, wynikający z tych umów nie pokrywał się z czasem z tytułu umowy o pracę, co należy poprzeć dowodem dokumentacyjnym z ich realizacji;*
 - 2) *aby sumaryczny czas pracy, wynikający z tych umów oraz z tytułu umowy o pracę nie przekraczał ustawowego prawa do odpoczynku;*
 - 3) *aby zakresy tych umów nie były tożsame z zakresami obowiązków, wynikającymi z umów o pracę;*
 - 4) *aby uwzględniały proporcjonalną wysokość wynagrodzenia wobec niepełnego okresu lub zakresu realizacji umów.*
2. *Wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia wypłacać proporcjonalnie do czasu świadczonej pracy. Do obliczania niepełnego wynagrodzenia użyć metodyki podanej w przepisach ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 423, z późn.zm.), stosowanej do obliczenia podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne (proporcja dni kalendarzowych podlegania ubezpieczeniu, wobec ilości dni w miesiącu ubezpieczenia).*
3. *Przestrzegać ustaleń świadczenia pracy według harmonogramu, dokładnie wskazującego w jakim dniu i w jakich godzinach powinna być ona świadczona.*
4. *Dokumentować czas pracy pracowników świadczących pracę na odległość.*
5. *Stosować przepisy wewnętrzne udzielania zamówień publicznych, popierając dowodem dokumentacyjnym z ich realizacji.*
6. *Dokonać aktualizacji stawek czynszu netto za wynajem pomieszczeń Teatru, takich jak: widowia, scena, garderoba, foyer oraz apartamentu i pokoi gościnnych. Każdorazowo zawierać z wynajmującym stosowną umowę najmu, ze wskazaniem uzasadnienia decyzji w przypadku zastosowania obniżek.*
7. *Zobowiązać pracowników magazynu do prowadzenia rejestru zawieranych umów dotyczących wypożyczenia kostiumów, rekwizytów i dekoracji z podaniem w nim numeru i daty jej zawarcia oraz nazwy wypożyczającego.*
8. *Odstępstwa od obowiązującego w Teatrze cennika wypożyczenia kostiumów, rekwizytów i dekoracji dokonywać wyłącznie z pisemnym uzasadnieniem tych odstępstw w zawieranych z wypożyczającymi umowach.*

9. *W stosunku do pracowników dopuszczających się nieprawidłowości, ujawnionych w trakcie niniejszej kontroli, wyciągnąć konsekwencje służbowe przewidziane Kodeksem pracy.*
10. *Rozliczenia podróży służbowych dokonywać zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. poz. 167).*
11. *Zamówień udzielać zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1129, z późn.zm.), mając na względzie przepisy art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, z późn.zm.), w szczególności zwracając uwagę na:
 - a) *usługę obsługi bankowej;*
 - b) *termin publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego.**
12. *W ramach kontroli zarządczej:
 - 1) *wdrożyć działania skutecznie zapewniające:
 - a) *prawidłowe stosowanie procedur wewnętrznej kontroli dokumentów księgowych;*
 - b) *rzetelny nadzór i kontrolę świadczenia pracy z tytułu umów o pracę, umów zlecenia i umów o dzieło;*
 - c) *identyfikację pracowników dokonujących w/w kontroli;*
 - d) *wyeliminowanie przypadków kontroli dokumentów wytworzonych lub złożonych przez osoby kontrolujące,*oraz wpisać te działania, jako szczegółowy cel mechanizmów kontroli zarządczej;*
 - 2) *zaktualizować regulacje wewnętrzne oraz dostosować je do nadrzędnych przepisów prawnych, w tym dostosować do bieżących potrzeb zasady i stawki czynszu za wynajem pomieszczeń;*
 - 3) *dokonać aktualizacji dotychczas wydanych upoważnień;*
 - 4) *dostosować zakresy czynności pracowników do faktycznie wykonywanej przez nich pracy;*
 - 5) *zobowiązać pracowników do przestrzegania obowiązujących przepisów z zakresu naliczania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych;*
 - 6) *wpisać ujawnione nieprawidłowości w rejestr ryzyk.**
13. *Opracować harmonogram wykonania prac remontowo-naprawczych, z przybliżoną ich wyceną, oraz sukcesywnie wykonywać we własnym zakresie (w miarę możliwości) niezbędne prace remontowe i zabezpieczające w budynkach oraz w murze ogrodzeniowym Teatru, w celu powstrzymania ich destrukcji i usuwania źródeł zawilgocenia.*

14. Biorąc pod uwagę uwarunkowania techniczne i finansowe, dokonać oceny jakie prace budowlane (w celu poprawy stanu obiektu) można przeprowadzić w wyłączonym z użytkowania budynku Filharmonii, wraz z przybudówką, w której znajduje się klatka schodowa.
15. Zadania w planie działalności merytorycznej na dany rok kalendarzowy dobierać w taki sposób, aby można było je skutecznie i efektywnie zrealizować.
16. Sprawozdania z wykonania planu działalności merytorycznej opracowywać w taki sposób, aby zawierały dane dotyczące realizacji zaplanowanych zadań, jak również przyczyny ich niezrealizowania (...)."

Ustalenia kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła zrealizowanie wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie powyższych ustaleń nie przedkłada się zaleceń pokontrolnych.

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Bartłomiej Bałaban
Członek Zarządu