

Załącznik nr 1

ZARZĄDZENIE NR 879/BK/2013
PREZYDENTA MIASTA ZABRZE

z dnia 14.09.2013 r.

w sprawie przeprowadzenia kontroli realizacji planów finansowych w 2013 r. oraz zgodności działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej we wszystkich jednostkach sektora finansów publicznych podległych Prezydentowi Miasta Zabrze i przez niego nadzorowanych

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 69 ust. 1 pkt 2-3 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885)

zarządzam:

- 1) Przeprowadzić w terminie do 2 kwietnia 2014 r. kontrolę realizacji planów finansowych w 2013 roku oraz zgodności działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej.
- 2) Objąć kontrolą wszystkie zakłady opieki zdrowotnej, instytucje kultury oraz pozostałe jednostki podległe Prezydentowi Miasta Zabrze i przez niego nadzorowane (poza oświatowymi), będące jednostkami sektora finansów publicznych.
- 3) Opracowanie wzoru ankiety, skierowanie jej do kontrolowanych jednostek oraz dokonanie analizy merytorycznej zawartych w ankietach danych powierzam Naczelnikowi Biura Kontroli.
- 4) Wypełnienie ankiet przez dyrektorów kontrolowanych jednostek i dostarczenie ich Biuru Kontroli w terminie do dnia 31 stycznia 2014 r.
- 5) Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Biura Kontroli.
- 6) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Małgorzata Mańka-Szulik

Uzasadnienie

Konieczność przeprowadzenia kontroli wynika z przywołanych na wstępie art. 247 ust. 2 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594), gdyż do zadań wójta należy w szczególności wykonywanie budżetu. Przywołany art. 247 nakłada na Prezydenta Miasta obowiązek sprawowania nadzoru nad realizacją określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a art. 69 zobowiązuje go do zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, także w jednostkach organizacyjnych wg ustalonych przez ich kierowników procedur.

Zarządzenie służy realizacji tych wymogów.

PREZIDENT MIASTA

mgr Małgorzata Mańka-Szulik

.....
/pieczęć jednostki/

A n k i e t a

**w sprawie realizacji planu finansowego w 2013 r. oraz zgodności
działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej
w instytucjach kultury gminy Zabrze**

1. **Nazwa instytucji kultury, jej adres** (także e-mail i numer telefonu) **oraz numer statystyczny**
.....
.....
.....
2. **Dyrektor instytucji kultury** (imię, nazwisko, adres zamieszkania, od kiedy kieruje jednostką, sposób powołania na stanowisko)
.....
.....
.....
3. **Główny księgowy instytucji kultury** (dane jak w punkcie 2., wymiar etatu, data oraz podstawa prawna powierzenia obowiązków i odpowiedzialności)
.....
.....
.....
.....
.....
.....
4. **Czy w jednostce zapewniono funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie opisanym w ustawie o finansach publicznych i co o tym świadczy?**
.....
.....
.....
.....
.....
.....

5. Jakie obszary kontroli zarządczej opisane w jej definicji zawartej w art. 68 ustawy o finansach publicznych są w jednostce dokumentowane? (Kserokopie tych dokumentów z 2013 r. dołączyć do ankiety jako Zał. nr ...).

6. Jakie ze zdiagnozowanych na 2013 r. ryzyko najbardziej zagraża realizacji podstawowych celów i zadań jednostki i jakie działania podjęto dla ograniczenia jego skutków?

7. **Zatrudnienie w jednostce na dzień:** 15 stycznia 15 grudnia

- liczba pracowników/liczba etatów: /..... /.....
- liczba innych pracowników np. roboty publ. /..... /.....
- średnioroczne zatrudnienie w 2013 r. (osoby/etaty): /.....
- ilość rencistów i emerytów objętych opieką socjalną:

8. **Przychody jednostki w 2012 r. (ogółem)** zł

- dochody własne zł
- dotacje zł

9. **Koszty działalności jednostki w 2012 r. (ogółem)** zł
a w tym:

- wynagrodzenia osobowe zł
- odpis na ZFŚS zł

10. **Przychody jednostki w 2013 r. (ogółem)** zł

- dochody własne zł
- dotacje zł

11. **Koszty działalności jednostki w 2013 r. (ogółem)** zł
a w tym:

- **wynagrodzenia osobowe pracowników** zł
- a w nich:
 - wynagrodzenia zasadnicze zł

- premie zł
- nagrody (bez jubileuszowych) zł
- oraz wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłaconych
pracownikom jednostki zł
- i honorariów zł
- odpis na ZFŚS zł

11. Podstawa prawna wynagrodzeń wypłacanych w jednostce – od kiedy obowiązuje (kserokopie regulaminu wynagradzania, premiowania, nagradzania, dołączyć do ankiety, jeżeli zmieniano je, jako **Zał. nr**)

.....

.....

.....

.....

12. Wysokość funduszu premiowego w jednostce wynosi %, a funduszu nagród %. Zostały one ustalone następującymi dokumentami:

.....

.....

.....

13. Wynagrodzenie pracowników jednostki w czerwcu 2013 r. wyniosło:

- zł
- a w tym:
- wynagrodzenia zasadnicze zł
 - dodatek za wysługę lat zł
 - premia zł
 - nagrody zł
 - inne dodatki (jakie?) zł

Zestawienie powyższego wynagrodzenia wg załączonego wzoru i wykaz innych dodatków, dołączyć do ankiety jako **Zał. nr** i Zestawienie sporządzić w oparciu o czerwcową listę płac. Do ankiety dołączyć także jej podsumowanie jako **Zał. nr**

15. Proszę wymienić pracowników korzystających w 2013 r. z urlopów macierzyńskich, czasokres i składniki wypłacanego im świadczenia za ten okres

.....
.....
.....
.....
.....

16. Proszę wymienić pracowników, od wynagrodzeń których nie odprowadzano składek na FP i z jakiego powodu?

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Kserokopie dokumentów dołączanych do ankiety należy potwierdzić za zgodność z oryginałem, a wydruki i wyciągi podpisać i otemplować.

Za zgodność danych wpisanych do ankiety z ewidencją prowadzoną w jednostce.

.....
pieczęć i podpis gł. księgowego

.....
pieczęć i podpis dyrektora

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW
ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za usługę lat	Dodatek funkcyjny	Premia	Inne dodatki	Razem
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
Razem							

* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)

zest. nr 3

TABELA 1

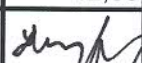


Lp.	Nazwa jednostki	Średnioroczne zatrudnienie (etaty) w latach			Zatrudnienie w jednostce w 2013 r.					Zmiana w zatrudnieniu w %
					15 stycznia		15 grudnia		Średnio roczne	
		2010	2011	2012	osoby	etaty	osoby	etaty		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	MOK	31,04	30,29	30,71	38	31,00	39	32,00	31,48	2,51
2.	DMiT	36,10	38,00	39,50	43	42,00	45	44,50	43,50	10,13
3.	Bibliot.	78,84	77,78	77,15	81	75,95	79	74,13	75,22	-2,50
4.	Muzeum	12,50	12,50	13,20	14	13,50	14	13,50	13,50	2,27
5.	Teatr	64,65	59,97	59,67	62	59,50	62	59,75	60,67	1,68
6.	Filharm.	69,16	72,90	74,63	79	75,00	79	75,00	75,00	0,50
7.	MGW	65,50	79,25	89,17	0	0,00	151	142,00	134,00	50,27
Razem:		357,79	370,69	384,03	317	296,95	469	440,88	433,37	12,85
Dane wprowadził:			Zbigniew Fruk					7 lutego 2014 r.		

TABELA 2

Lp	Nazwa jednostki	Przychody jednostki w 2012 r.				Przychody jednostki w 2013 r.				Zmiana w %		
		Ogółem	Dochody własne	Dotacje	%	Ogółem	Dochody własne	Dotacje	%	Przychódów	Doch. własn.	Dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	MOK	2 303 557,42	197 503,42	2 106 054,00	91,43	2 307 057,12	197 511,73	2 109 545,39	91,44	0,15	0,00	0,17
2.	DMiT	9 124 625,06	6 332 106,94	2 792 518,12	30,60	8 210 173,43	6 017 468,43	2 192 705,00	26,71	-10,02	-4,97	-21,48
3.	Bibliot.	4 010 211,42	287 211,42	3 723 000,00	92,84	3 998 812,01	311 312,01	3 687 500,00	92,21	-0,28	8,39	-0,95
4.	Muzeum	1 109 868,51	18 376,51	1 091 492,00	98,34	1 054 725,15	18 725,15	1 036 000,00	98,22	-4,97	1,90	-5,08
5.	Teatr	4 473 512,94	869 912,94	3 603 600,00	80,55	4 496 050,73	912 600,73	3 583 450,00	79,70	0,50	4,91	-0,56
6.	Filharm.	3 466 708,08	448 417,08	3 018 291,00	87,07	3 459 439,02	415 789,02	3 043 650,00	87,98	-0,21	-7,28	0,84
7.	MGW	9 579 621,72	2 998 993,01	6 580 628,71	68,69	12 117 722,67	3 093 676,67	9 024 046,00	74,47	26,49	3,16	37,13
Razem:		34 068 105,15	11 152 521,32	22 915 583,83	67,26	35 643 980,13	10 967 083,74	24 676 896,39	69,23	4,63	-1,66	7,69
Dane wprowadził:		Zbigniew Fruk				7 lutego 2014 r.						

Zet. nr 4

TABELA 3

Nazwa jednostki		Koszty działalności jednostki w 2013 r.											Zmiana kosztów w %	
Lp.		2012 r.					2013 r.						Ogółem	Wynagrodzeń
		Ogółem	Wynagrodzenia osobowe	%	Odpis na ZFSS	%	Ogółem	Wynagrodzenia osobowe	%	Odpis na ZFSS	%			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	MOK	2 294 015,85	1 170 795,24	51,04	33 594,59	2,87	2 320 456,10	1 245 579,73	53,68	34 436,92	2,76	1,15	6,39	
2.	DMiT	9 304 067,25	1 678 582,64	18,04	47 709,00	2,84	8 744 567,51	1 544 435,43	17,66	47 709,00	3,09	-6,01	-7,99	
3.	Bibliot.	4 158 008,89	2 594 960,43	62,41	90 048,93	3,47	3 898 219,96	2 501 426,99	64,17	87 926,68	3,52	-6,25	-3,60	
4.	Muzeum	1 092 685,42	560 708,80	51,31	13 309,47	2,37	1 045 825,96	586 845,40	56,11	14 768,05	2,52	-4,29	4,66	
5.	Teatr	4 791 890,03	2 282 291,95	47,63	70 197,44	3,08	4 678 528,36	2 340 406,05	50,02	71 473,70	3,05	-2,37	2,55	
6.	Filharm.	3 474 157,25	2 406 979,44	69,28	84 551,62	3,51	3 451 081,02	2 467 342,36	71,49	85 326,51	3,46	-0,66	2,51	
7.	MGW	8 838 264,19	3 797 514,46	42,97	97 655,89	2,57	10 485 165,54	4 702 859,54	44,85	106 978,04	2,27	18,63	23,84	
Razem		33 953 088,88	14 491 832,96	42,68	437 066,94	3,02	34 623 844,45	15 388 895,50	44,45	448 618,90	1,30	1,98	6,19	
Dane wprowadził:		Zbigniew Fruk					7 lutego 2014 r.							

Zet. nr 5

TABELA 4

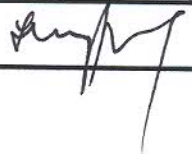
Lp.	Nazwa jednostki	Wynagrodzenia w jednostce w 2013 r.								
		Ogółem	Wynagrodzenia zasadnicze		Premie		Nagrody		Umowy cywilno-prawne (honoraria)	
			PLN	%	PLN	%	PLN	%	PLN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	MOK	1 245 579,73	735 986,78	59,09	183 619,27	24,95	56 905,00	4,57	9 496,40	0,76
2.	DMiT	1 544 435,43	1 175 945,00	76,14	96 217,65	8,18	13 515,00	0,29	4 951,32	0,32
3.	Bibliot.	2 501 426,99	1 633 487,51	65,30	113 953,89	6,98	153 621,02	6,14	7 291,05	0,29
4.	Muzeum	586 845,40	337 878,40	57,58	83 791,80	24,80	36 212,00	6,17	4 965,00	0,85
5.	Teatr	2 340 406,05	1 445 116,59	61,75	75 788,00	5,24	45 104,00	1,93	80 565,00	3,44
6.	Filharm.	2 467 342,36	1 402 783,21	56,85	37 925,63	2,70	39 013,58	1,58	0,00	0,00
7.	MGW	4 702 859,54	2 612 915,70	55,56	670 474,44	25,66	345 450,00	7,35	23 920,28	0,51
Razem :		15 388 895,50	9 344 113,19	60,72	1 261 770,68	13,50	689 820,60	4,48	131 189,05	0,85
Dane wprowadził:			Zbigniew Fruk			7 lutego 2014 r.				

TABELA 5

Lp.	Nazwa jednostki	Wynagrodzenia za czerwiec 2013 r.										
		Ogółem	Wynagrodzenia zasadnicze		Wysługa lat		Premia		Nagrody		Inne dodatki	
			PLN	%	PLN	%	PLN	%	PLN	%	PLN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	MOK	98 073,54	61 768,25	62,98	9 178,66	14,86	15 769,65	25,53	0,00	0,00	279,68	0,29
2.	DMiT	128 722,16	97 242,00	75,54	12 062,70	12,40	8 244,70	8,48	0,00	0,00	1 332,76	1,04
3.	Bibliot.	199 611,91	139 218,05	69,74	22 802,00	16,38	9 128,68	6,56	6 000,00	3,01	22 463,18	11,25
4.	Muzeum	45 899,30	28 677,70	62,48	5 280,90	18,41	6 641,40	23,16	0,00	0,00	5 299,30	11,55
5.	Teatr	189 835,07	124 334,88	65,50	20 354,50	16,37	5 756,00	4,63	0,00	0,00	39 389,69	20,75
6.	Filharm.	213 058,97	116 383,94	54,63	20 021,53	17,20	3 362,10	2,89	0,00	0,00	73 291,40	34,40
7.	MGW	492 689,66	290 029,34	58,87	47 645,10	16,43	70 841,59	24,43	0,00	0,00	68 202,67	13,84
Razem :		1 367 890,61	857 654,16	62,70	137 345,39	16,01	119 744,12	13,96	6 000,00	0,44	210 258,68	15,37
Dane wprowadzał:			Zbigniew Fruk			7 lutego 2014 r.						

Zof. nr 8

TABELA 6Wielkość **1093,93 182,32**

Lp.	Nazwa jednostki	Uprawnieni		Prawidłowy odpis na ZFŚS w 2013 r.	Odpis na ZFŚS wykonany	
		Pracownicy	Emeryci		PLN	%
1	2	3	4	5	6	7
1.	MOK	31,48	0,00	34 436,92 zł	34 436,92	100,00
2.	DMiT	43,50	0,00	47 585,96 zł	47 709,00	100,26
3.	Bibliot.	75,22	32,00	88 119,65 zł	87 926,68	99,78
4.	Muzeum	13,50	0,00	14 768,06 zł	14 768,05	100,00
5.	Teatr	61,67	22,00	71 473,70 zł	71 473,70	100,00
6.	Filharm.	75,00	18,00	85 326,51 zł	85 326,51	100,00
7.	MGW	134,00	5,00	110 623,67 zł	106 978,04	96,70
R a z e m		434,37	77,00	489 209,01 zł	448 618,90 zł	91,70
Dane wprowadzał:		Zbigniew Fruk		7 lutego 2014 r.		