Prezydent Miasta Gdańska

Gdańsk, 10.09.2026 r.

BAiK-V.1711.9.2026.MC

Pan
Jan Łukaszewski
Dyrektor Polskiego Chóru
Kameralnego Schola Cantorum
Gedanensis
ul. Opata Jacka Rybińskiego 24
80-320 Gdańsk

Wystąpienie pokontrolne

Pracownik Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, na podstawie § 7 ust.1 Regulaminu kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 1827/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22 listopada 2021 r., przeprowadził kontrolę w Polskim Chórze Kameralnym „Schola Cantorum Gedanensis" w Gdańsku (dalej zwanym PCHK) w okresie od 25.05.2026 r. do 14.08.2026 r. w przedmiocie: prawidłowość wykorzystania środków publicznych przyznanych z budżetu Gminy Miasta Gdańsk oraz procedur wewnętrznych w Instytucji, w szczególności prawidłowość zawierania umów cywilnoprawnych.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 26.08.2026 r., z którego jeden egzemplarz otrzymał Dyrektor PCHK.

W dniu 02.09.2026 r. w trybie zastrzeżeń do protokołu kontroli Główny Księgowy PCHK przekazał do Biura Audytu i Kontroli UMG „uzupełnienie" informacji nieprzekazanych w terminie prowadzonych czynności kontrolnych dot. umowy nr UMW/2025/04/01 z dnia 08.04.2025 r. zawartej celem „Wsparcia działu księgowości oraz administracji Polskiego Chóru Kameralnego

w zakresie finansów publicznych w tym zaciągania zobowiązań angażujących środki publiczne w Instytucjach Kultury".
Po analizie treści pisma uznano, że nie stanowi ono zastrzeżeń do protokołu kontroli oraz nie stanowi podstawy do zmiany zapisów protokołu kontroli. Powyższe nie wpływa także na zakres i treść sformułowanych zaleceń pokontrolnych.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana Instytucji, część zadań nadal wykonywana jest niewłaściwie, pomimo zaleceń wydanych w ramach trzech poprzednich kontroli przeprowadzonych w latach 2023 - 2025.
W związku z powyższym zobowiązuje się kierownika jednostki do podjęcia skutecznych działań organizacyjnych i nadzorczych, które doprowadzą do trwałego usunięcia uchybień i nieprawidłowości oraz wyeliminują ryzyko ich ponownego wystąpienia. W tym celu należy:

1. Zobowiązać Głównego księgowego do dokonania kompleksowej analizy oraz ponownej aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości PCHK (ostatnio przyjętych Zarządzeniem Dyrektora PCHK nr 11/2025 z dnia 30.06.2025 r.). Opracowanie treści dokumentu należy dokonać w oparciu o wymogi Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Krajowych Standardów Rachunkowości, a także w oparciu o faktycznie stosowane w PCHK procedury - pkt II.2, str. 6-10; pkt II.2a, str. 12 oraz pkt II.2b, str. 13-14 protokołu kontroli.

2. Wyegzekwować od Głównego księgowego każdorazowe zapewnienie kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych w PCHK (zgodnie z treścią przyjętego w dniu 05.01.2026 r. powierzenia obowiązków i odpowiedzialności Głównego księgowego PCHK) – pkt II.2b, str. 14-18; pkt III.2, str. 48-52 oraz pkt.III.3, str. 54-55 protokołu kontroli.

3. Doprowadzić do prowadzenia przez specjalistę ds. kadr i płac akt osobowych pracowników PCHK zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10.12.2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U. 2026 poz. 474), a także zgodnie z przyjętym w dniu 20.03.2025 r. zakresem czynności oraz udzielonym upoważnieniem Dyrektora

PCHK do dokonywania w imieniu pracodawcy czynności z zakresu prawa pracy - pkt I.3, str. 4; pkt II.2a, str. 11; pkt II.2b, str. 15; pkt II.3, str. 23 oraz pkt II.5 str. 33 protokołu kontroli.

4. Wyegzekwować od specjalisty ds. kadr i płac sporządzanie list płac z oznaczeniem aktualnej wersji oprogramowania i unikatowym numerem listy, a także ujmowanie składników wynagrodzenia przy użyciu nazw i kategorii zgodnych z obowiązującym Regulaminem wynagradzania - pkt II.2b, str. 15-18 oraz pkt II. 5B, str. 30-31 protokołu kontroli.

5. Zapewnić wypłacanie nagród jubileuszowych zgodnie z §4 ust 10 Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury tj. „niezwłocznie po nabyciu przez pracownika prawa do tej nagrody" – pkt II.2b, str. 15-16 oraz pkt II.5A, str. 27-28 protokołu kontroli.

Należy również przeprowadzić weryfikację wdrożonych rozwiązań pod kątem ich faktycznego funkcjonowania w bieżącej działalności PCHK.

Proszę również o wyeliminowanie innych uchybień opisanych w protokole kontroli.

Sprawozdanie o podjętych działaniach należy przekazać do Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
z up.
Danuta Janczarek
Sekretarz Miasta Gdańska
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

Otrzymują:
1. Adresat,
2. Pani Barbara Frydrych – Dyrektor Biura Prezydenta ds. Kultury,
3. aa.

Prezydent Miasta Gdańska

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	7027049.17655111.22788404
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne PCHK.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne PCHK
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.9.2026
Data dokumentu	10.09.2026 11:26:49
Skrót dokumentu	F3CDE2E1E75C4F6540465267E65BCFEDC916F428
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	10.09.2026
Sygnatariusz	Danuta Halina Janczarek
Stanowisko	Sekretarz Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.136.31.31.
Data wydruku:	10.09.2026 12:22:21
Autor wydruku:	Cyrek Martyna