

# **PROTOKÓŁ**

## **kontroli doraźnej przeprowadzonej w Pyrzyckim Domu Kultury**

Kontrolę przeprowadził Główny specjalista ds. kontroli Katarzyna Cysek z Urzędu Miejskiego w Pyrzycach, działająca na podstawie upoważnienia Nr 8/2008 do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Burmistrza Pyrzyc w dniu 2 stycznia 2008 roku.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 23 do 25 czerwca 2008 roku.

Przedmiot kontroli: Kontrola doraźna w zakresie skutków zmiany uregulowań wewnętrznych w zakresie zatrudnienia oraz kontrola doraźna w zakresie przychodów i kosztów związanych z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w kolejnych rozdziałach:

- I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne
- II. Koszty związane z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem
- III Skutki zmiany uregulowań wewnętrznych w zakresie zatrudnienia
- IV Uwagi końcowe

### **I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne**

Od dnia 1 listopada 2007 roku obowiązki Dyrektora Pyrzyckiego Domu Kultury pełni Pani Kamila Stopczyńska, której obowiązki dyrektora powierzono na podstawie Zarządzenia Nr 298/07 Burmistrza Pyrzyc z dnia 31 października 2007 roku do czasu wyłonienia i powołania dyrektora w drodze konkursu.

Księgową w Pyrzyckim Domu Kultury jest Pani Helena Posyniak zatrudniona na ½ etatu od dnia 1 lutego 2004 roku.

Pyrzycki Dom Kultury został utworzony na podstawie uchwały Nr XLVI/321/98 Rady Miejskiej z dnia 20 stycznia 1998 roku jako zakład budżetowy. Następnie z mocy prawa został przekształcony w instytucję kultury.

Na mocy uchwały Nr XXIV/199/08 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2008 roku Pyrzyckiemu Domowi Kultury nadano aktualny statut.

## **II. Koszty i przychody związane z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem**

### ***II.1. Plan finansowy ogółem na 2008 rok***

Ponieważ w rocznym planie nie wyodrębniono wydatków na organizację XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem, poniżej zestawiono planowane wszystkie koszty Pyrzyckiego Domu Kultury na 2008 rok i ich wykonanie według danych ewidencji księgowej na dzień 23.06.2008r. tzn. na dzień kontroli.

Plan finansowy Pyrzyckiego Domu Kultury stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Dane ewidencji księgowej stanowią Załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu kontroli.

Zgodnie z załączonymi dokumentami plan i jego wykonanie kształtuje się następująco:

1. Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń:

Plan – 200,00                      Wykonanie – 43,75

2. Wynagrodzenia osobowe pracowników

Plan – 324 400,00      Wykonanie – 119 162,54

3. Składki na ubezpieczenie społeczne

Plan – 51 000,00      Wykonanie – 17 670,32

4. Fundusz Pracy

Plan – 7 948,00                      Wykonanie – 2 804,02

5. Wynagrodzenia bezosobowe  
Plan – 14 709,00      Wykonanie – 29 092,00
  
6. Zakup materiałów i wyposażenia  
Plan – 45 610,00      Wykonanie – 32 805,61
  
7. Zakup energii  
Plan – 43 000,00      Wykonanie – 23 830,45
  
8. Zakup usług zdrowotnych  
Plan – 680,00          Wykonanie – 80,00
  
9. Zakup usług pozostałych  
Plan – 57 000,00      Wykonanie – 127 609,19
  
10. Zakup usług dostępu do Internetu  
Plan – 900,00          Wykonanie – 475,00
  
11. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej  
Plan - 1 500,00          Wykonanie – 652,50
  
12. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej  
Plan – 6 500,00      Wykonanie – 1 451,23
  
13. Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii  
Plan – 1 500,00      Wykonanie – 0
  
14. Podróże służbowe krajowe  
Plan – 3 500,00      Wykonanie – 2 298,30
  
15. Podróże służbowe zagraniczne  
Plan – 2 453,00      Wykonanie – 0

16. Różne opłaty i składki

Plan – 3 000,00            Wykonanie – 943,40

17. Odpisy na ZFŚS

Plan – 10 700            Wykonanie – 4 136,41 *(po uwzględnieniu zastrzeżeń do protokołu wniesionych przez Dyrektora PDK w dniu 30.06.08r. faktycznie powinno być - 10 163,18 zł)*

18. Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych

Plan – 600,00            Wykonanie – 289,87

19. Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji

Plan – 1 000,00            Wykonanie – 0

Razem koszty zaksięgowane na dzień 23.06.2008r. – 363 344,59 zł, przy czym roczny plan kosztów wynosił 576 200,00 zł.

Z powyższych danych wynika, że ujęte w rocznym planie finansowym koszty zostały przekroczone o 14 383 zł w zakresie wynagrodzeń bezosobowych oraz o 70 609,19 zł w zakresie zakupu usług pozostałych.

Zgodnie z przepisami art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) – ujęte w rocznych planach finansowych jednostek sektora finansów publicznych koszty - mogą ulec zwiększeniu, jeżeli:

- a) zrealizowano przychody własne wyższe od prognozowanych,
- b) zwiększenie kosztów nie spowoduje zwiększenia dotacji z budżetu oraz nie zmniejszy wielkości planowanych wpłat do budżetu albo zysków oraz planowanego stanu środków obrotowych na dzień 31 grudnia roku objętego planowaniem.

Zmiany przychodów i kosztów wymagają dokonania zmian w rocznym planie finansowym.

W toku kontroli nie stwierdzono, aby dokonywano zmian rocznego planu finansowego Pyrzyckiego Domu Kultury.

Przychody ogółem w stosunku do planu finansowego zrealizowane wg stanu na dzień 23.06.2008 roku wynoszą 345 969,26 zł (plan – 576 200 zł):

- § 2480 – 287 600 zł (plan – 525 200 zł)

- § 0960 – 14 659,59 zł (plan – 16 000 zł)

- § 0830 – 43 709,67 zł (plan – 35 000 zł)

i nie są ogółem wyższe od przychodów prognozowanych choć w § 0830 wykazują nadwyżkę ponad plan w kwocie 8 709,67 zł.

## ***II.2. Plan finansowy XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem***

Pismem EKSiz – 4015/07/08 z dnia 7 maja 2008 roku zwrócono się do Dyrektora Pyrzyckiego Domu Kultury o przedłożenie planu finansowego PSzF, który miał stanowić podstawę do rozważenia potrzeby (lub jej braku) zaciągania zobowiązań finansowych.

W dniu 7 maja 2008 roku do Urzędu Miejskiego w Pyrzycach wpłynął plan finansowy kosztów związanych z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem (Załącznik Nr 3 do protokołu kontroli).

Planu powyższego nie można powiązać z ogólnym planem finansowym Pyrzyckiego Domu Kultury na 2008 rok, z którego nie wynika jaka jego część jest przeznaczona na organizację folkloru.

Zaplanowane koszty XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem wynoszą 135 100 zł, co stanowi 23,45% kosztów rocznych planowanych w kwocie 576 200 zł.

W Tabeli stanowiącej Załącznik Nr 10 do niniejszego protokołu w oparciu o okazane umowy i faktury zestawiono koszty związane z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem.

W trakcie kontroli kontrolującemu okazano rozliczenie kosztów i przychodów z XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem – Załącznik Nr 4 do protokołu kontroli.

Koszty wykazane w Załączniku Nr 4 nie przekraczają kwoty kosztów planowanych ogółem wykazanych w planie finansowym kosztów XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem:

- plan ogółem – 135 100 zł
- koszty poniesione – 134 159,96 zł

Przekroczenia planowanych wydatków dotyczą kosztów szczegółowych m.in.:

ochrona imprezy: koszt – 12 797,19 zł, plan – 8 000,00 zł

ochotnicza straż pożarna: koszt – 1 300 zł (powinno być 1 190 zł), plan – brak

transport: koszt – 4 349,22 zł, plan – 1 000 zł

obsługa fizyczna: koszt - 1 000 zł, plan – brak

zmiana organizacji ruchu i oflagowanie: koszt – 2 440 zł, plan – brak

catering, spotkanie z kierownikami: koszt – 1 200 zł, plan – brak

kolacja integracyjna zespołów: koszt – 3 500 zł, plan –brak

Brak adekwatności nazewnictwa kosztów w planie i rozliczeniu uniemożliwia szczegółowe porównanie kosztów np. w planie są „pamiątki festiwalowe” a w rozliczeniu „medale”, które można traktować domyślnie jako pamiątki.

Jednocześnie stwierdzono rozbieżność pomiędzy kwotą kosztów ustalonych na podstawie dokumentów źródłowych okazanych kontrolującemu i zamieszczonych w sporządzonej Tabeli stanowiącej Załącznik Nr 10 a kwotą wykazaną w rozliczeniu.

Termin wykonania kontroli uniemożliwia szczegółowe ustalenie źródła różnic. Niemniej jednak dane zawarte w Tabeli zostały przeanalizowane przez kontrolującego z Główna księgową Pyrzyckiego Domu Kultury w ramach dokumentów i umów dostępnych w księgowości oraz z Dyrektorem Pyrzyckiego Domu Kultury.

Przyczyna rozbieżności wynikała z nie ujęcia w Tabeli niżej wymienionych faktur, a także z zaokrągleń, ujęcia w rozliczeniu kosztów netto (bez podatku), błędnego ujęcia kosztów w rozliczeniu np. ochrona przeciwpożarowa: koszt wg rozliczenia 1 300 zł, faktycznie 1 190 zł, nie ujęciu w rozliczeniu wszystkich delegacji obciążających koszty XXIX PSzF.

W dniu 25.06.2008r. okazano dodatkowo faktury:

- transport 185/06/08 z dnia 20.06.2008 roku na kwotę 800,02 zł (zapłacone)

- transport 11/2008 z dnia 20.06.2008 roku na kwotę 240,00 zł (zapłacone)
- transport 2/2008 z dnia 04.06.2008 roku na kwotę 1 100,00 zł
- usługa elektroenerg. 371/0/2008 z dnia 16.06.2008 roku na kwotę 427,00 zł

Według danych dokumentów źródłowych zamieszczonych w Tabeli stanowiącej Załącznik Nr 10 oraz wymienionych powyżej okazanych w dniu 25.06.2008r. koszt XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem wynosi na dzień kontroli 133 811,27 zł, z tego:

- 12 500,00 zł – przedpłaty
- 41 762,52 zł – zapłacono z kasy
- 76 981,73 zł – pozostało do zapłaty (wymagalne na dzień 23.06.2008r. – 67 945,73 zł)
- 2 567,02 zł – okazane w dniu 25.06.2008r. (w tym 1 040,02 zł – zapłacone)

Pomimo, że poniesione koszty ogółem nie przekraczają planu finansowego, to jednak środki finansowe, którymi dysponuje PDK uniemożliwiają ich spłatę.

Stan środków na rachunku bankowym Pyrzyckiego Domu Kultury na dzień 23.06.2008r. wynosi 25 069,35 zł i w kasie – 591,10 zł. Poza wydatkami na organizację Pyrzyckich Spotkań z Folklorem – do zapłaty w czerwcu 2008 roku kwalifikuje się kwota ok. 42 554,26 zł zgodnie z zestawieniem sporządzonym przez Główną księgową stanowiącym Załącznik Nr 11 do protokołu kontroli.

Łącznie Pyrzycki Dom Kultury dysponuje kwotą stanowiącą ok.  $\frac{1}{4}$  niezbędnych środków finansowych.

Powyższa sytuacja świadczy o braku płynności finansowej rozumianej ogólnie jako zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań tzn. tych, które są płatne w przeciągu jednego roku oraz zdolność danego podmiotu do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Ponadto analizując dokumenty wykazane w Tabeli załączonej do niniejszego protokołu ustalono, że:

- W 6 przypadkach dokumenty nie zawierają podpisu potwierdzającego dokonanie kontroli formalno-rachunkowej

- W 26 przypadkach Główny księgowy odmówił dokonania wydatku z powodu braku zabezpieczenia środków w budżecie

Na podstawie adnotacji księgowej na dowodach księgowych ustalono, że:

- W dniu 29.02.2008 roku zawarto umowę o dzieło na sprawowanie opieki i nadzoru nad wystawą „Rękodzieło ludowe” na kwotę 400 zł brutto. Zgodnie z adnotacją na rachunku – wystawy od dnia 09.06.2008r. nie było. W okresie od 01.03 do 28.05.2008r. obowiązywała umowa o dzieło z dnia 29.02.2008r. na zorganizowanie wystawy „Rękodzieło ludowe” na kwotę 580 zł brutto.
- W dniu 29.05.2008r. zawarto umowę o dzieło (po wykonaniu usługi) na pomoc przy obsłudze XXIX PSzF w okresie od 5-28 maja 2008r. za kwotę 400 zł brutto. Jednocześnie obowiązywała umowa o dzieło z tym samym Wykonawcą w tym samym okresie na wykonanie prac konserwatorskich w PDK na kwotę 590 zł brutto
- W dniu 29.05.2008 roku zawarto umowę o dzieło na pomoc przy obsłudze technicznej nagłośnienia podczas PSzF na kwotę 400 zł brutto. Jednocześnie obowiązywała umowa zlecenia z dnia 02.01.2008 roku z innym zleceniobiorcą na prowadzenie zajęć gry na gitarze i pomoc w obsłudze technicznej imprez.

### **Przychody**

Planowane przychody przeznaczone na finansowanie kosztów XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem wynosiły:

- Dotacja – 50 000 zł
- Dotacja z MKiDN – 30 000 zł
- Gastronomia – 10 100 zł
- Punkty handlowe – 13 000 zł
- Sponsoring – 5 000 zł

oraz planowany kredyt w rachunku bieżącym – 27 000 zł.

Łącznie 135 100 zł – zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszego protokołu.



Na przychody wykonane - zgodnie z rozliczeniem stanowiącym Załącznik Nr 4 – składa się:

1. Gastronomia – 10 100 zł

Umowa dzierżawy z dnia 26 maja 2008 roku zawarta na okres od 29 maja do 1 czerwca 2008 roku na udostępnienie terenu na obsługę gastronomiczną w trakcie XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem.

Kontrolującemu okazano: ogłoszenie o przetargu (posiadające błędną podstawę tj. ustawę Prawo zamówień publicznych) i protokół z przebiegu rozstrzygnięcia przetargu ograniczonego z dnia 21 kwietnia 2008 roku (Załącznik Nr 7 do niniejszego protokołu).

Zgodnie z protokołem umowa winna być podpisana do dnia 30 kwietnia 2008 roku.

Oferent dokonał wpłaty wadium i pozostałej kwoty zgodnie z warunkami ogłoszenia i umowy.

Plac i parking przed Ratuszem Miejskim został oddany w bezpłatne użyczenie na okres od 29.05 do 02.06.2008 roku na podstawie umowy z dnia 28 marca 2008 roku zawartej pomiędzy Burmistrzem Pyrzyc a Dyrektorem Pyrzyckiego Domu Kultury.

2. Punkty handlowe – 5 840 zł

Zgodnie z danymi ewidencji księgowej stanowiącej Załącznik Nr 5 do niniejszego protokołu oraz dowodami wpłaty na kwotę powyższą składają się darowizny – 5 600 zł i obciążenia za energię - 196,69 zł netto (240 zł brutto).

W dniu 28.05.2008 roku zawarto umowę o dzieło na kwotę 660 zł brutto na obsługę i kontrolę punktów gastronomicznych i handlowych podczas PSzF. W planie finansowym błędnie ustalono, że stanowi ona 10% dochodów.

Na mocy zawartej umowy Wykonawca pobierał opłaty wymienione powyżej.

3. Europa system – 2 000 zł

4. Sponsor – 1 000 zł

Według dokumentów źródłowych - usługa reklamowa (2 faktury) - 922,13 zł  
(1 125 zł brutto)

5. Sponsor – 500 zł

Według umowy - usługa reklamowa (brak faktury) – 491,80 zł (600 zł brutto)

Według rozliczenia stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego protokołu po stronie przychodów wykazano ponadto:

- Dotację z budżetu Gminy – 29 000 zł

Z okazanych dokumentów wynika ogólna kwota dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Pyrzyce, która do dnia niniejszej kontroli została przekazana w kwocie 287 600 zł (zgodnie z danymi ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego), z tego dotacja na PS z F stanowi 50 000 zł (zgodnie z częścią opisową budżetu Gminy Pyrzyce na 2008 rok uchwalonego na mocy uchwały Nr XX/167/08 Rady Miejskiej z dnia 28 stycznia 2008 roku).

- Dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 30 000 zł

Zgodnie z pismem z dnia 21 kwietnia 2008 roku (Załącznik Nr 6) - Dyrektor Pyrzyckiego Domu Kultury został poinformowany o przyznaniu dofinansowania w kwocie 30 000 zł. Jednocześnie pismo zawierało prośbę o aktualizację złożonego wniosku do wysokości przyznanej dotacji.

Kontrolującemu okazano dokonane aktualizacje.

Do dnia niniejszej kontroli Pyrzycki Dom Kultury nie otrzymał dotacji oraz nie złożył rozliczenia.

Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania załączonym do wniosku o dofinansowanie zadanie – rozliczenie nastąpi w miesiącu lipcu.

Niemniej jednak nieprzewidziany jest wpływ, jaki będzie miała na otrzymanie dotacji odmowa kontrasygnaty 26 faktur (dane Tabeli stanowiącej Załącznik Nr 10 do protokołu kontroli).

- Starostwo – 2 000 zł – brak danych stanowiących podstawę ujęcia przychodów
- Sponsor – 2 000 zł – brak danych stanowiących podstawę ujęcia przychodów

Ponadto w zestawieniu wykazano debet w kwocie 20 000 zł, który do dnia niniejszej kontroli nie została przyznany.

Nie wykazano natomiast przychodów z tzw. akredytacji w kwocie 250,00 zł pobranej wyłącznie od 2 podmiotów. Stwierdzono brak ustalonych zasad poboru akredytacji od zespołów na poczet częściowego pokrycia kosztów.

### **III Skutki zmiany uregulowań wewnętrznych w zakresie zatrudnienia**

Obowiązujący dotychczas Regulamin organizacyjny Pyrzyckiego Domu Kultury został ustalony na mocy zarządzenia Nr 4 z dnia 11.07.2005 roku.

Na mocy zarządzenia Nr 12/2008 z dnia 29 maja 2008 roku Dyrektor Pyrzyckiego Domu Kultury ustaliła wprowadziła Regulamin organizacyjny obowiązujący od 1 czerwca 2008 roku – Załącznik Nr 8 do protokołu kontroli.

Powyższy Regulamin organizacyjny nie został zaopiniowany przez organizatora, co jest niezgodne z przepisami art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001, Nr 13, poz. 123 z późn.zm.) oraz § 11 ust. 4 Statutu Pyrzyckiego Domu Kultury nadanego na mocy uchwały Nr XXIV/199/08 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2008 roku.

W wyniku wprowadzonych zmian organizacyjnych zmianom uległ stan zatrudnienia w Pyrzyckim Domu Kultury i angaże niektórych pracowników.

Skutki zwiększenia etatów i nadania dodatkowych funkcji przedstawiono w Tabeli stanowiącej Załącznik Nr 9 do niniejszego protokołu.

Skutki finansowe związane ze zwiększeniem stanu zatrudnienia (w tym w dniu 04.02.2008r. na podstawie Regulaminu organizacyjnego z 2005 roku) wpłyną na zwiększenie kosztów wynagrodzeń i pochodnych rocznie o ok. 63 391.75 zł.

Kwota powyższa nie uwzględnia dodatków stażowych czy odpisów na ZFŚS.

Ponadto w Załączniku Nr 9 nie uwzględniono skutków zwiększenia etatów, które dotychczas nie skutkowały zmianą angażu ale w przyszłości mogą generować dodatkowe koszty np. Główny księgowy: był ½ etatu, jest 1 etat.

Ogółem do dnia niniejszej kontroli koszty wynagrodzeń wynosiły 119 162,54 zł. Szacunkowe naliczone wynagrodzenie za VI/2008 bez uwzględnienia zmian w zatrudnieniu wynosi 22 000 zł, pochodne – 3 999,60 zł i nagroda jubileuszowa – 1 060,00 zł (zgodnie z danymi stanowiącymi Załącznik Nr 12 do protokołu kontroli). Plan kosztów na wynagrodzenia w 2008 roku wynosił 324 400,00 zł i nie został przekroczony.

Nadmienia się jednak, że planując koszty wynagrodzeń 2008 roku (Załącznik Nr 12 do protokołu kontroli) w kwocie 324 400 zł uwzględnione aktualne zatrudnienie, nagrodę jubileuszową oraz nagrody i premie, które do dnia niniejszej kontroli nie zostały wypłacone.

Wynagrodzenia – 274 600 zł

Premia – 38 300 zł

Nagrody – 6 900 zł (3%)

Nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty za urlop – 4 600 zł

Na obecne oszczędności mają wpływ zasiłki z ZUS pobierane przez 2 pracowników. Oszczędności z powyższego tytułu w I półroczu szacuje się na kwotę 11 970 zł oraz ZUS i FP – 2 176 zł.

Ponadto w toku kontroli stwierdzono, że na mocy zarządzenia Nr 9/2007 z dnia 14 grudnia 2007 roku wprowadzono w życie Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Jednocześnie nie zmieniono zapisu § 15 Regulaminu wynagradzania zgodnie, z którym nie tworzy się ZFŚS a pracownikom wypłaca się świadczenie urlopowe.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn.zm.) – pracodawcy tworzą fundusz lub wypłacają świadczenia urlopowe.

#### **IV Uwagi końcowe**

Z uwagi na fakt, że rachunki i faktury związane z organizacją XXIX Pyrzyckich Spotkań z Folklorem wciąż spływają do Pyrzyckiego Domu Kultury a ponadto nie księgowano wszystkich dowodów księgowych czerwca – dane finansowe przedstawione w niniejszym protokole w zakresie przychodów i kosztów mogą ulec zmianie.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Wykaz Załączników stanowiących integralną część protokołu:

Załącznik Nr 1 – Plan finansowy na 2008 rok

Załącznik Nr 2 – Dane ewidencji księgowej – koszty

Załącznik Nr 3 – Plan finansowy XXIX PSzF

Załącznik Nr 4 – Rozliczenie kosztów XXIX PSzF

Załącznik Nr 5 – Dane ewidencji księgowej – przychody

Załącznik Nr 6 – Pismo z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 21 kwietnia 2008 roku

Załącznik Nr 7 – Ogłoszenie oraz protokół z przetargu

Załącznik Nr 8 – Zarządzenie Nr 12/2008 z dnia 29 maja 2008 roku

Załącznik Nr 9 – Tabela – skutki zmiany zatrudnienia

Załącznik Nr 10 – Tabela – koszty XXIX PSzF

Załącznik Nr 11 – Zestawienie zobowiązań do zapłaty w czerwcu 2008 roku

Załącznik Nr 12 – Naliczone wynagrodzenie w czerwcu 2008 roku oraz planowanie wydatków na wynagrodzenia ogółem

Załącznik Nr 13 – Wyjaśnienie Dyrektora Pyrzyckiego Domu Kultury

Pani Kamila Stopczyńska pełniąca obowiązki Dyrektora Pyrzyckiego Domu Kultury została poinformowana o przysługującym z mocy przepisów § 49 Regulaminu kontroli wewnętrznej stanowiącego Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 340/08 Burmistrza Pyrzyce z dnia 2 stycznia 2008 roku - prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz o prawie złożenia dodatkowych pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli a także o prawie odmowy podpisania protokołu. W związku ze skierowaniem do p.o. Dyrektora PDK wyjaśnień o treści stanowiącej Załącznik Nr 13 do niniejszego protokołu, uzgodniono termin ich przedłożenia do dnia 30.06.2008 roku.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim odczytaniu podpisano z zastrzeżeniem do złożenia powyższych wyjaśnień.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono p.o. Dyrektora Pyrzyckiego Domu Kultury.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Pyrzyckiego Domu Kultury pod poz. 2/2008.

Pyrzyce, dnia 25.06.2008r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Kontrolujący: