

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiego Domu Kultury w Dęblinie, przeprowadzonej przez Jacka Kęcika w 2016 r. obejmującej wybrane zagadnienia z 2015 r..

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2015 r. kontrolą objęto:
 - 1) ustalenie i wypłata nagród rocznych przyznanych pracownikom MDK,
 - 2) ustalenie i wypłata nagród przyznanych pracownikom MDK w związku z Dniem Działacza Kultury,
 - 3) większe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w 2015 r.
 - 4) wydatki związane z podróżami służbowymi.
- III. Uwagi końcowe.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego w ramach kontroli zarządczej – II poziomu kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.)

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione wydatki z 2015 r.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Miejski Dom Kultury Dęblinie utworzony na podstawie Zarządzenia Nr 9 Naczelnika Miasta Dęblin z 12 maja 1976 r., nabył osobowość prawną – wpis pod poz. 1 do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora, tj Miasto Dęblin.

Dyrektorem MDK w 2015 r. była p. _____ - Kucharska, ostatnio powołana na stanowisko dyrektora na czas nieokreślony od dnia 1 maja 2001 r. Głównym księgowym jednostki jest pracownik, zatrudniony na część etatu - p. _____

II. Wykonanie planu finansowego.

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2015 r. wynika, że dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiego Domu Kultury stanowiła kwotę

715.000,00 zł. Przychody własne jednostki niższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o około 40 % stanowiły kwotę 42.217,00 zł. zł środki te pochodzą z opłat za zajęcia prowadzone w MDK, opłat za wynajem sal, odsetki bankowe. Wydatki osobowe jednostki stanowiły kwotę 583.829,52 zł i wzrosły o ponad 28 tysięcy przy utrzymaniu podobnego zatrudnienia. Wydatki rzeczowe stanowiły kwotę 178.387,48 zł. . W 2013 r. w jednostce zatrudnionych było 13 pracowników na 9 etatach i 4 robotników sezonowych -palaczy.

W marcu 2015 r. pracownikom jednostki zostały wypłacone roczne nagrody regulaminowe w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia za rok poprzedni. Łączna kwota wypłaconych nagród to **24.234,71 zł**. Wypłaty dokonano 31 marca 2015 r. na podstawie listy płac Nr 10 z 2015 r. Lista była podpisana i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

Kontrolą objęto wydatki osobowe związane z wypłatą i naliczeniem nagród pracownikom zatrudnionym w jednostce przyznanych w związku z Dniem Działacza Kultury. Nagrody zostały przyznane przez Dyrektora jednostki na podstawie pisma z dnia 29 maja 2015 r. znak MDK Nr 1/117/2014-4 w wysokościach od 30% do 125 % miesięcznego wynagrodzenia pracownika, co stanowiło kwoty od 365,40 zł do 4.266 zł brutto. Nagrody zostały przyznane na podstawie wewnętrznych regulacji regulaminu wynagradzania. Łączna kwota wypłaconych nagród to **13.896,07 zł**. Wypłaty dokonano 29 maja 2015 r. na podstawie listy płac Nr 17 z maja 2015 r. Lista była podpisana i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

W latach poprzednich 2013-2014 nagrody przyznawane były na tej samej podstawie w wysokości od 20% do 45 %/50 % miesięcznego wynagrodzenia pracowników w łącznych kwotach nie przekraczających 9.000 zł.

Kontroli poddano prawidłowość i celowość dokonania większych wydatków w jednostce, w 2015 r. Na podstawie kart wydatków ustalono, że wydatki były związane z funkcjonowaniem jednostki, dokumenty księgowe opisane były w prawidłowy sposób przez upoważnione osoby . Objęte kontrolą wydatki dotyczyły zakupu usług poligraficznych na kwotę 3.690 zł., zapłaty za występ gwiazdy Donata & Cleo z okazji Dni Dębłina 30.750,00 zł., zakupu szkliwa i farb ceramicznych – 1.409, 00 zł i 718,73 zł. na potrzeby pracowni ceramiki, parawan korkowy wystawowy – 3.500 zł., art.

Papiernicze na potrzeby placówki za 2.036,70 zł. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono.

Kontrolą objęto również wydatki na podróże służbowe, które w 2015 r. stanowiły kwotę **5.077,49 zł**. Po przeanalizowaniu podróży służbowych za kwoty wyższe niż 100 zł ustalono, że jeden z pracowników jednostki był służbowo w Warszawie prywatnym samochodem osobowym 7 razy w ciągu całego 2015 r. z tego tytułu jako zwrot kosztów podróży otrzymał łącznie 867 zł, obliczone wg stawki 0,5 zł za 1 km obowiązującej w jednostce. Dodatkowo 3 razy przebywał dłużej niż dzień w podróży służbowej w Białowieży, Ludzimirzu i Sierpcu. Każdorazowo podróż służbowa dokumentowana była w prawidłowy sposób, a polecenie wyjazdu służbowego było podpisane przez upoważnioną osobę. Dyrektor MDK w Dęblinie przebywała w podróżach służbowych, których koszty były wyższe niż 100 zł trzy razy.

III. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin.

Kontrolujący: Jacek Kęcik



