

## PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Kultury w Pasymiu w dniu 20.02.2013r. przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pasymiu w składzie:

Teresa Bednarczyk - przewodnicząca  
Andrzej Kłobuszewski - z-ca przewodniczącej  
Dariusz Lipka - członek  
Mariusz Turowski - członek  
Wiesław Nosowicz - członek

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem pracy komisji na rok 2013.

W spotkaniu wzięły udział dyrektor Maria Jolanta Szuszkiewicz oraz księgowa pani Zofia Pelczarska, która wyjaśniała szczegółowo kwestie finansowe.

Tematem kontroli było:

1. Kontrola wykorzystania dotacji z budżetu jst. przez MOK w Pasymiu w latach 2010 - 2012.
2. Rozliczenia finansowe imprez gminnych 2010 -2012r.

Tematy szczegółowe kontroli:

sprawy ogólnie - organizacyjne, w tym regulacje wewnętrzne z zakresu gospodarki finansowej i rachunkowości, funkcjonowanie kontroli wewnętrznej i rachunkowości, sprawozdawczość finansowa, gospodarka pieniężna i rozrachunkowa, przychody i koszty objęte planem finansowym, gospodarowanie składnikami majątkowymi oraz rozliczenia z budżetem gminy Pasym.

Akty prawne na podstawie, których MOK opiera swoją działalność to:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13, poz. 123, z późn. zm.)
- Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; ost. zm. Dz.U. z 2010 r. Nr 257, poz. 1726)
- Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 2010 r. Nr 47, poz. 278)
- oraz akty wewnętrzne Statut, Regulamin, Zarządzenia

### Ad 1.

Rozpoczynając kontrolę ustalono, że na podstawie art. 9. pkt 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Miejski Ośrodek Kultury w Pasymiu jest **samorządową instytucją kultury**, której obowiązki Dyrektora pełni Pani Maria Jolanta Szuszkiewicz od 01.10.2004r na podstawie zarządzenia nr 57/2004 Burmistrza Miasta Pasym z 2004r w sprawie **powołania** Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Pasymiu powołując się na art. 30 ust.2 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (2. Do zadań wójta należy w szczególności: 5) zatrudnianie i zwalnianie kierowników gminnych jednostek organizacyjnych).

Z wyjaśnień pracownika urzędu Pani Ewy Tworkowskiej wynika, że jest to jedyny obowiązujący akt powołania dyrektora MOK w Pasymiu z czego można wnioskować, że powołanie jest na czas nieokreślony.

Należałoby zwrócić uwagę, że w 2007r została zmieniona nazwa ośrodka z MOKiS na MOK w Pasymiu uchwałą nr XI/65/2007 z dnia 26 października 2007r.

Zgodnie z art. 68. § 2 Kodeksu Pracy " *Powołanie powinno być dokonane na piśmie*".

Podpisując dokument powołania należałoby zaakceptować treści umowy określającej warunki organizacyjno – finansowe jako dokumentu poprzedzającego akt powołania. Z wyjaśnień księgowej i potwierdzenia dyrektorki wynika, że warunki te w miesiącu wrześniu 2012r zostały zmienione na nie korzystne dla pracownika. Oszczędności byłyby uzasadnione gdyby zostały zastosowane do wszystkich osób na stanowiskach kierowniczych w jednostkach kultury w gminie Pasym.

W placówce MOK jest zatrudniona księgowa Pani Zofia Pelczarska od 02.02.2009r na  $\frac{3}{4}$  etatu z pełnym zakresem czynności księgowej zgodnie z art. 54 ust 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz prowadzeniem dokumentacji kadrowo – płacowej.

W toku dalszej rozmowy Pani Szuszkiewicz poinformowała członków komisji, że stan zatrudnienia w roku 2010 i 2011 wynosił 4,75 etatu + umowy zlecenia instruktorów i palacza a w 2012 już 3,75 + umowy zlecenia instruktorów i palacza. Zmniejszenie obsady pracowników utrudnia prowadzenie ośrodka kultury a tym samym zaoferowania mieszkańcom i turystom atrakcyjnej, ciekawej formy zajęć kulturalnych.

Różnice finansowe w nakładach na imprezy gminne a wewnętrzne MOK są znaczne i tak:

2010 – na imprezy gminne wydatkowano 296 473,30 złotych  
a wewnętrzne MOK - 10 458,37zł

2011 – imprezy gminne 34 791,06 złotych  
a wewnętrzne MOK - 13 833,48 zł

2012 – imprezy gminne 74 468,32 zł  
a wewnętrzne MOK – 27 081,78zł

Kontrolując wykorzystanie dotacji z budżetu jst. przez MOK w Pasymiu w latach 2010 – 2012 zwrócono uwagę na tematy szczegółowe kontroli:

- sprawy ogólnie - organizacyjne, w tym regulacje wewnętrzne z zakresu gospodarki finansowej i rachunkowości,
- funkcjonowanie kontroli wewnętrznej i rachunkowości,
- sprawozdawczość finansowa,
- gospodarka pieniężna i rozrachunkowa,
- przychody i koszty objęte planem finansowym,
- gospodarowanie składnikami majątkowymi oraz rozliczenia z budżetem gminy Pasym.

Zgodnie z art. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej podmioty prowadzące działalność kulturalną mogą otrzymywać dotacje podmiotowe i celowe na realizację zadań państwowych. Z rocznych rozliczeń planów finansowych MOK w Pasymiu za rok 2010 taka dotacja została przekazana w kwocie 549 720,26 złotych w roku 2011 260 tys. złotych a w 2012 318 662 złote. Z wyjaśnień księgowej wynika, że dotacje zostały wykorzystane i rozliczone z jednostką samorządową w całości.

Pani księgowa wyjaśniła członkom komisji **regulacje wewnętrzne z zakresu gospodarki finansowej i rachunkowości** oraz **przychody i koszty objęte planem finansowym** potwierdzając zgodność art. 27 ust 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności

kulturalnej *Instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania i ust 3 Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji z samorządowej jednostki terytorialnej oraz ust 4 Plan działalności instytucji kultury zawiera w miarę potrzeb: plan usług, plan przychodów i kosztów, plan remontów i konserwacji środków trwałych oraz plan inwestycji.* Natomiast art. 28 mówi, że *Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów, które to stanowią wpływy z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.*

Reasumując MOK w Pasymiu prowadzi zgodną z ustawami politykę finansową i rachunkową na kontach analitycznych i syntetycznych z zachowaniem innych aktów prawnych (zarządzenie nr 3 z dnia 30.09.2006r dyrektora MOKiSw Pasymiu w sprawie „zasad polityki rachunkowości”).

W protokóle pokontrolnym kontroli wewnętrznej przeprowadzonej przez skarbnika Miasta Pasym w roku 2008 czytamy, że uchwałą nr XI/65/2007 z dnia 26 października 2007r Rada Miejska w Pasymiu zmieniła nazwę Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu na Miejski Ośrodek Kultury w Pasymiu. Zmiana nazwy ośrodka nie pociągnęła za sobą zmian w przepisach i aktach wewnętrznych (przykładem jest obowiązujące do dnia dzisiejszego przytoczone wyżej zarządzenie dyrektora w sprawie „zasad polityki rachunkowości czy zarządzenie nr 57/2004 Burmistrza Miasta Pasym z dnia 01 października 2004r w sprawie powołania Dyrektora MOKiS w Pasymiu).

Badając **funkcjonowanie kontroli wewnętrznej i rachunkowości** w placówce MOK stwierdzono, iż nie było kontroli zewnętrznych a nadzór nad pracami bieżącymi prowadzi dyrektor ośrodka kultury. Natomiast kontrolę z ramienia „organizatora” według ustawy. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej przeprowadził skarbnik Urzędu Miasta w Pasymiu w 2008r, z którego wynika, że w placówce było szereg nieprawidłowości z dziedziny rachunkowości, księgowości, gospodarki finansowej i Kodeksu Pracy. Rok 2008 nie był tematem kontroli i dlatego nie analizowano tego dokumentu ale jest to ostatni dokument kontroli i przewodnicząca komisji zwróciła uwagę na adnotacje odnośnie zmian nazwy ośrodka i dalszej dokumentacji z tym związanej.

Pod względem **sprawozdawczości** członkowie komisji uzyskali odpowiedź, iż sprawozdania finansowe sporządzane są kwartalne, półroczne i roczne co potwierdza dokumentacja z wykonania budżetu, do której dołączane są powyższe sprawozdania. Oceniane są one przez poszczególne komisje rady osobno jak i przez samą radę przy procesie absolutorium wobec tego ocena tych dokumentów jest zbyteczna podczas tej kontroli.

**Gospodarka pieniężna i rozrachunkowa** w MOK w Pasymiu polega na racjonalizacji kosztów co oznacza wydajność i skuteczność wydatkowania środków publicznych związanych z realizacją danego zadania. *Instytucja kultury, jak każda inna jednostka, która wydatkuje środki publiczne, powinna dążyć do uzyskania jak najlepszej relacji pomiędzy nakładami a uzyskanymi efektami. Cele i zadania należy zrealizować przy zaangażowaniu możliwie najniższej kwoty ze środków publicznych, pozwalającej na osiągnięcie danego celu. Właśnie dlatego instytucje kultury powinny analizować wydatki i ustalić, czy przy zastosowaniu takich samych środków można osiągnąć lepszy wynik. Wydatek można uznać za racjonalny, jeśli:*

*jest niezbędny do realizacji określonego celu, zgodnego z zadaniami oraz celami statutowymi, odzwierciedla optymalny, pod względem ekonomicznym i technicznym, sposób wykonania zadania lub osiągnięcie celu,  
jest spójny z obowiązującymi przepisami prawa.*

Omawiając dołączoną dokumentację członkowie komisji zauważają **preferencyjny** wybór jednej firmy Lost Art z Olsztyna. Z wyjaśnień Pani Dyrektor wynika, że polecenia na wybór usług (firm) otrzymywała odgórnie od sekretarza urzędu. Natomiast Pan sekretarz Jarosław Milewski twierdzi, iż nie pisał projektów w roku 2011 i nie miał żadnego wpływu na wybór jakichkolwiek usług a pracownik Pan Tomasz Lachowicz, który bezpośrednio pisał wniosek wyjaśnił, że to Pani Szuszkiewicz jako ewentualny przyszły organizator wybierała oferty firm dołączając je do wniosku, jednakże w żadnej z ofert nie ma firmy Lost Art.

Z firmą Lost Art zawarto np. trzy umowy na wynajem sceny w 2010r za kwotę 25tyś, w 2011r na 10tyś i 5tyś zł. Pozytywnym skutkiem wyboru tej firmy jest znaczny spadek ceny za tę samą usługę co jest prawidłowym działaniem ze strony urzędu mając na uwadze „dążyć do uzyskania jak najlepszej relacji pomiędzy nakładami a uzyskanymi efektami i zastosowaniu takich samych środków można osiągnąć lepszy wynik”. Niekorzystnym efektem tych umów to np. kary po stronie organizatora 50% ceny a po stronie wykonawcy tylko 30% poza tym brak porównania możliwości wyboru „najniższej kwoty ze środków publicznych, pozwalającej na osiągnięcie danego celu”.

Ponadto komisja stwierdziła, że na etapie pisania wniosków i kompletowaniu dokumentacji brak pozostawienia xera istotnych dokumentów (np. zapytań i ofert o cenę) co byłoby oczywistym dowodem, że do realizacji zadania został wybrany właściwy oferent a pieniądze publiczne wydane rzetelnie.

## **Ad 2**

### **Rozliczenia Finansowe imprez gminnych 2010 -2012r.**

Ze sprawozdań budżetowych wynika, że na imprezy gminne wydatkowano kwoty:

2010r - 296 47,30 złotych na 4 imprezy plenerowe tj. Majówkę, Wianki, Święto Miasta i  
Dożynki Powiatowe

2011r – 34 791,06 złotych na 2 imprezy tj. Wianki i Dożynki

2012r – 74 468,32 złote na 3 imprezy plenerowe tj. Wianki, Zatrzymane w kadrze i  
Dożynki

**(w załączeniu tabela rozliczeń jako załącznik do protokołu – brak nr strony)**

Korzystając z obecności Radnych Pani Dyrektor zapoznała komisję ze stanem technicznym obiektu. Budynek jest dwukondygnacyjny. Na parterze znajduje się jedna z dwóch większych sal, w której odbywają się wystawy, zajęcia artystyczne. W pomieszczeniu tym wylano posadzkę betonową i położono nową wykładzinę. Pozostałe dwa pomieszczenia to salka informacyjna z czterema komputerami i pomieszczeniem dla księgowej. Samo wejście jest nie estetyczne (stare, dziurawe witryny, drzwi poobijane starym węzłem strażackim), zagraża bezpieczeństwu ze względu na wąskie nieprzystosowane schody kończące się z początkiem drzwi, brak zabezpieczenia przed włamaniem czy kradzieżą. Brak jest podjazdu dla niepełnosprawnych. Piętro to również niewielka jak na potrzeby ośrodka (choć największa) sala tj kominkowa, w której odbywają się sesje Rady Miejskiej jak również wynajmowana

- 3 Zarządzenie dyrektora nr 3 z 30.09.2006r
- 4 Uchwała nr XI/65/2007
- 5 Protokół kontroli skarbnika – stron 7
- 6 Rozliczenie wydatków 2010r - szt 4
- 7 Wniosek o płatność 2011r - szt 2 po 4 strony
8. Xero faktur wianki 2011 – szt 9
9. Xero faktur dożynki 2011 – szt 7
10. Xero dwóch umów dożynki 2011– sztron 4
12. Xero dwóch umów wianki 2011– sztron 4
13. Rozliczenie wydatków 2012r - szt 4
14. Listę sponsorów - szt 1
15. Realizacja planu finansowego 2010 - 2012r - szt 3

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. *bedanyszka*
2. *11/1*
3. *dipka Derin*
4. *Jemowski Monika*
5. *Nie zgodnem się z treścią protokołu.*

Dyrektor MOK w Pasymiu

Główna księgowa MOK w Pasymiu

*[Signature]*  
*Pruszcz Gdański*  
*15 stycznia*

*[Signature]*

jest na różnego rodzaju posiedzenia, konferencje, przyjęcia z zapleczem socjalnym (niewielką kuchnią). Stan tych pomieszczeń wymaga remontu z pilną wymianą stolarki okiennej. Dodatkowo na piętrze dwa pomieszczenia do wszystkich zajęć i gabinet dyrektora. Klatka schodowa wymagałaby odnowienia. Pani Szuszkiewicz skarżyła się na przeciekający dach i starą mało wydajną instalację CO.

W wyniku czynności kontrolnych komisja dokonała następujących ustaleń:

1. Zadbanie w latach następnych szczególnie przy organizacji imprez plenerowych czy wewnętrznych o większą staranność pozostawienia dowodów w dokumentacji przyszłym organom kontrolującym
2. Komisja wnosi o lepszą współpracę przy organizacji imprez gminnych między MOK a Urzędem Miasta .

Kontrolujący nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/ wnosi zastrzeżenia do protokołu

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

Protokół kontroli sporządzono w 3.. jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono Dyrektor Miejskiego Domu Kultury w Pasymiu Pani Marii Jolancie Szuszkiewicz.

Pouczono dyrektora o możliwości zgłoszenia w terminie 3. dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 6.. ponumerowanych stron.

Załącznik do protokołu

- 1 Zarządzenie burmistrza nr 57/2004
- 2 Zakres obowiązków księgowej – szt 2

2010r.			2011r.			2012r.					
Impreza	plan	dochód	wydatek	impreza	plan	dochód	wydatek	impreza	plan	dochód	wydatek
<b>Majówka</b>	20 000	20.000,- UM 1 800,- sponsoring	15 761,39								
	31 200 wg planu MOK 30 500	30.000,- UM	40 470,73		0.00	19 839,91 LGD 14 885,16 UM	34 725,07		25 000	5 000 UM 6 696,68 LGD	10 046,68
<b>Wianki</b>	wg rozliczenia			<b>wianki</b>				<b>wianki</b>			
	102 088	15 000 LGD 102 088 UM	102 232,32						50 000	11 700 LGD 8 800 UM	19 379,08 1 027,- MOK
<b>święto miasta</b>	wg rozliczenia							<b>zatrzymane w kadrze</b>			
	100 000	100 000 UM 6 300 sponsoring	138 010,86		0.00	19 905,90 LGD 14 905,61 UM	34 811,51		70 000	28 880 UM 16 700 sponsoring	45 647,54
<b>dożynki</b>	wg rozliczenia			<b>dożynki</b>				<b>dożynki</b>	wg rozliczenia	28 880 UM 16 700 sponsoring	
									wg rozliczenia	wg MOK a 17 850	

Rada Miejska  
w Pasymiu

**Przyczyny odmowy podpisania protokołu  
Komisji Rewizyjnej z dnia .....  
(zdanie odrębne)**

Przedstawiony mi do podpisu protokół jest chaotyczny. W poszczególnych częściach zawiera wiele zapisów zbędnych jak i nie związanych z tematem kontroli. Brak konkretnych wniosków związanych ze stwierdzonymi w trakcie kontroli nieprawidłowości.

Zapisy dotyczące zatrudnienia, remontów, zmiany nazwy MOK winny znaleźć się w odrębnym punkcie ponieważ nie dotyczą tematu kontroli, a jednocześnie powodują, że protokół jest chaotyczny i nieczytelny.

Ad pkt. 1 kontroli Komisja winna stwierdzić, że nie stwierdzono nieprawidłowości przy wykorzystaniu dotacji z budżetu j.s.t. przez MOK

Ad pkt. 2.

W trakcie kontroli stwierdzono wiele nieprawidłowości które nie znalazły odzwierciedlenia w protokole. Wielkie różnice w nakładach na finansowanie imprez gminnych w latach 2010 – 2012 pozwalają na stwierdzenie braku rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu finansami publicznymi.

Wydatkowanie w roku 2010 kwoty ponad 296 tys. zł. Na imprezy w sytuacji gdy gmina posiada olbrzymie zadłużenie było niedopuszczalne i świadczy o niegospodarności Burmistrza.

Bardzo duże środki wydatkowano na wynajem sceny i nagłośnienia. Wydana na ten cel przez 3 lata kwota 87 129 zł pozwoliła by gminie na zakup własnej sceny i nagłośnienia, które mogło by służyć przy organizacji imprez przez wiele lat. Jest to kolejny dowód niegospodarności burmistrza. Środki na wynajem barierki w wysokości 14 581 zł również pozwalają na zakup własnego sprzętu.

Po stronie dochodów z poszczególnych imprez nie stwierdzono wpływów za stoiska handlowe co również jest brakiem dbałości o budżet gminy.

Bardzo poważne zastrzeżenia budzi również sposób wyboru oferentów. W Urzędzie



Miasta nie przedstawiono Komisji (mimo prób) ofert na dostarczenie sceny z nagłośnieniem przez wielokrotnie wybieraną tę samą firmę. Brak również chociażby notatki służbowej w tej sprawie. Tylko na podstawie przedłożonych dokumentów można stwierdzić, że w latach 2010 – 2011 z firmą tą zawarto umowy na kwotę ok. 217 tys. zł. Należy przy tym zaznaczyć, że na rynku z łatwością można znaleźć dostawcę sceny i nagłośnienia za znacznie niższe kwoty.

Sytuacja taka pozwala zdecydowanie stwierdzić, że działanie Burmistrza były nieoszczędne i noszą cechy niegospodarności. Ponadto na podstawie notatki służbowej znajdującej się w aktach MOK stwierdzono, że Dyrektor MOK została przez Burmistrza zmuszona w 2010r. do podpisania umowy z tą samą w/w firmą. Jej oferta była droższa, a kwota którą firma proponowała była wyższa niż środki przeznaczone na ten cel w budżecie gminy (o czym P. Dyr. informowała Sekretarza i Burmistrza). Postępowanie takie zmuszające do złamania prawa jest niedopuszczalne, a jednocześnie stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych

Biorąc pod uwagę tak dużą liczbę stwierdzonych nieprawidłowości Komisja Rewizyjna powinna zgodnie z par. 106 Statutu Gminy Pasym zwrócić się do Rady Miejskiej o wystąpienie do regionalnej Izby Obrachunkowej i Najwyższe Izby Kontroli z wnioskiem o przeprowadzenie kontroli

Niemcew Nosowicz



# Miejski Ośrodek Kultury w Pasymiu

Miejski Ośrodek Kultury w Pasymiu, 12-130 Pasym, ul. Rynek 10A

Tel. (089) 621-20-79; [mokispasym@wp.pl](mailto:mokispasym@wp.pl) [www.mokispasym.hg.pl](http://www.mokispasym.hg.pl).

NASZE KONTO: BANK SPÓŁDZIELCZY Szczytno Oddz. Pasym 29883810602009060282480001

## WYJAŚNIENIE do Protokołu Kontroli przeprowadzonej w dniu 20 lutego 2013 r. w Miejskim Ośrodku Kultury w Pasymiu przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pasymiu

Po zapoznaniu się z Protokołem Kontroli przeprowadzonej w dniu 20 lutego 2013 r. w Miejskim Ośrodku Kultury w Pasymiu przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pasymiu Dyrektor MOK w Pasymiu wnosi zastrzeżenia do treści protokołu:

1. W punkcie Ad 1. (str. 2, wers 13) stwierdzono spadek zatrudnienia w MOK w Pasymiu i fakt utrudnienia przez to pracy ośrodka. Zdaniem Dyrektora MOK w protokole powinien się znaleźć zapis przyczyny takiego stanu – otrzymanego polecenia szukania oszczędności finansowych w pozycji wynagrodzeń osobowych.
2. W punkcie Ad 1. (str. 2, wers 18 i dalsze) stwierdzono jedynie znaczne różnice finansowe w nakładach na imprezy gminne, a wewnętrzne MOK i nie podano powodu zaistnienia tego stanu:

**„2010 r. – na imprezy gminne wydatkowano 296 473, 30 zł, a wewnętrzne MOK – 10 458,37 zł”**

W roku 2010 MOK realizował 3 imprezy zewnętrzne (gminne), w tym Dożynki Powiatowe

**„2011 r. – na imprezy gminne 34 791,06 zł, a wewnętrzne – 13 833,48 zł”**

W roku 2011 MOK realizował wyłącznie imprezy wewnętrzne, natomiast był partnerem Urzędu Gminy w realizacji imprez gminnych nie generującym przez to środków finansowych z budżetu MOK. Niezasadnym jest więc wykazanie w Protokole kosztów w pozycji imprez gminnych.

**„2012 r. – na imprezy gminne 74 468,32 zł, a wewnętrzne – 27 081,78 zł”**

W roku 2012 MOK realizował 3 projekty zewnętrzne (gminne): „Wianki”, „Zatrzymane w kadrze...” i „Dożynki Gminne” oraz projekt imprezy wewnętrznej (na kwotę 21 744,87 zł) „Z klasyką i humorem nad pasymskim jeziorem”

3. Punkt Ad 1. (str. 3) – Dyrektor MOK uważa, iż skoro znalazł się w Protokole lakoniczny zapis o kontroli przeprowadzonej w 2008 r z ramienia Organizatora, przez Pana Skarbnika, z którego wynika że: „w placówce było szereg nieprawidłowości z dziedziny rachunkowości, księgowości, gospodarki finansowej i Kodeksu Pracy”, to powinien znaleźć się również zapis, że MOK **wykonał** wszystkie pokontrolne zalecenia w wyznaczonym terminie.
4. Punkt Ad 1. (str. 4, wers 5 i dalsze) - Dyrektor MOK ponownie informuje, że w 2011 r. MOK nie był organizatorem zewnętrznych (gminnych) imprez plenerowych, zatem wszystkie dokumenty dotyczące tego zagadnienia nie są w jego posiadaniu.

Natomiast jeśli chodzi o wybór firmy LOST ART w roku 2010, dyrektor MOK załącza Notatkę Służbową sporządzoną na tę okoliczność.

Dyrektor MOK informuje, że posiada pełną dokumentację dotyczącą zrealizowanych imprez gminnych w ramach „Małych Projektów”. Oczywiście jest, że bez kompletnej dokumentacji nie byłoby możliwe rozliczenie ww. projektów w Urzędzie Marszałkowskim.

5. Punkt Ad 2. (str. 4) – W tabeli stanowiącej załącznik do protokołu nie umieszczono w roku 2012 imprezy „Z klasyką i humorem...” realizowanej z dotacji podmiotowej przez MOK w ramach „Małych Projektów” na kwotę 21 744,87 zł, z czego MOK pozyskał z Urzędu Marszałkowskiego 14 451,00 zł
6. W protokole nie znalazła się informacja o dokonanych naprawach i drobnych remontach w MOK, poczynionych w ramach systematycznych oszczędności: wymiana okien i drzwi antywłamaniowych w budynku od strony podwórka oraz (zgodnie z Decyzjami Państwowego Inspektora Sanitarnego w Szczytnie) wymiana wykładzin podłogowych w pomieszczeniach: pracownia plastyczna i hol na 2 piętrze oraz sala wystawowa na parterze budynku. Ponadto: Państwowy Inspektor Sanitarny w Szczytnie wydał Decyzję o remoncie klatki schodowej wewnętrznej w terminie do końca 2013 r.; Kontroler przewodów kominowych podczas kontroli w dniu 04. 02. 2013 r. stwierdził ze względów bezpieczeństwa niezbędność remontu komina przed najbliższym sezonem grzewczym.

Załącznik:

Notatka Służbowa z dnia 09.05.2010 r.

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
W PASZEVILLI  
mgr Maria-Jolanta Szuszkiewicz

491/10  
09.05.2010  
M.

Parcyu, 09.05.2010.

Natola Sherbona  
z dnia 09.05.2010.

W dniu 09.05.2010, zostałem poproszony do gabinetu P. Burmistrza na rozmowę w sprawie wypracowywania ujęć: Święto Grodu oraz Pomniku, Dąbki, '2010.

Opierając się na poproszony został również na to spotkanie P. Sekretarz Jerolim Mieluska, który jako się okazało przyszedł z pomocą do podjęcia przez siebie inicjatywę na kompleksowy opracowanie obu ww. ujęć przez Firmę LOSI ARI P. Kocięja Mieluska z Olsztyna.

P. Sekretarz przywiesił również, gotowy "rysunek" z wyjątkiem przez szeregów (wz. siebie) planu budżetowy obu ujęć. Był to tym bardziej wskazany ponieważ wtedy wtedy widać jak to się realizuje i tym, aby w ten sposób realizacja i wypracowanie ujęć. Je sobie jak to jest przywieszenie planu ustalenia (zawinięto sobie i kilka dokumentów). Przeprowadzając również "swoje" przez P. Sekretarza stwierdził, że nie mogę się zgodzić na ich koncepcję, chociaż z uwagi na to iż kwoty pieniężne nie są jeszcze przedmiotem i przyznany przez Radę Miejską budżet na to obie ujęć. Powiedział, o tym P. Burmistrza i P. Sekretarza. P. Burmistrz wybrał mi jednak polecenie służbowe realizacji "proponycji" P. Sekretarza, zaś P. Sekretarz stwierdził, że chociaż trzeba Parcyu uobalować i przynajmniej do czasu ucięcia obciążenia w Parcyu do wszelkich cen, i że nawet jeśli teraz będzie było na te propozycje "swoich finansów", to uważa się one zalety (nie realizacja tych planów).

Opis Parcyu nie elucyduje służbowo ustaleń, opierając się na tym, że takie kwoty nie mogą być w obie ujęć z jedyną opcją ujęć ujęć wstępu o zawinięciu Publicy, co będzie stanowieniem przez radę - jeśli osoba podpisuje, co to dokumenty. Poprosił P. Burmistrza o wywołanie mi polecenie na podstawie. Jedyni T. Burmistrz stwierdził, że ponieważ zastosować się do jego ustaleń polecenie a On dodatkowo zaciągnął T. Mieluska (zawinięciu z Urzędu) sprawozdanie tych przepisów

z dokumentów. Noty w sprawie zaliczeń

Stasiewicz

Notatki wpisane do księgi Korespondencji  
MOK w Berlin pod IV 481/10 w dniu  
09.05.2010r.

Stasiewicz