

BKU.1711-35/2011	Rzeszów, 23 września 2011r.
PROTOKÓŁ KONTROLI	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Rzeszowski Dom Kultury ul. Staromiejska 43a 35-231 Rzeszów
Termin przeprowadzenia kontroli	07 – 08, 12, 20-21 września 2011 r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Janusz Januchowski inspektor w Biurze Kontrolno-Rewizyjnym
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	31 sierpnia 2011r. Nr ORA.O.0052.472.2011
Przedmiot kontroli	Prawidłowość wykorzystania udzielonych dotacji podmiotowych oraz gospodarowanie majątkiem
Okres objęty kontrolą	01 stycznia 2010-30 czerwca 2011
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki – stanowisko służbowe	Mariola Cieśla – Dyrektor Rzeszowskiego Domu Kultury, powołana przez Prezydenta Miasta Rzeszowa w dniu 01 stycznia 2010r.
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali raz dokumenty udostępniali	Marcin Burzyński – Główny Księgowy Od 01 stycznia 2010r. do chwili obecnej

I. Ustalenia Ogólne

Podstawą prawną funkcjonowania Rzeszowskiego Domu Kultury są następujące akty prawne:

- 1) Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
- 2) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- 4) Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 z późn. zm.),
- 5) Uchwała nr LXVI/1119/2009 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2009r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury: Osiedlowego Domu Kultury „Pobitno”, Osiedlowego Domu Kultury „Staroniwa”, Osiedlowego Domu Kultury „Ślocina” i utworzenie miejskiego domu kultury pod nazwą „Rzeszowski Dom Kultury”.

Rzeszowski Dom Kultury utworzony jest na mocy Uchwały Rady Miasta Rzeszowa nr LXVI/1119/2009 z dnia 29 grudnia 2009 r. Na mocy tej uchwały z dniem 1 stycznia 2010 r. zostały połączone samorządowe instytucje kultury: Osiedlowy Dom Kultury „Pobitno”, Osiedlowy Dom Kultury „Staroniwa”, Osiedlowy Dom Kultury „Ślocina”. W wyniku tego połączenia utworzona została miejska jednostka organizacyjna, działająca w formie domu kultury pod nazwą „Rzeszowski Dom Kultury” zwany dalej RDK. Organizatorem RDK jest miasto Rzeszów, a nadzór sprawuje Prezydent Miasta Rzeszowa. RDK jest samorządową instytucją kultury, posiada osobowość prawną i jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury, pod numerem 10. Rejestr prowadzony jest przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Rzeszowa. Siedzibą i terenem działania jest Miasto Rzeszów. W skład RDK wchodzi piętnaście jednostek kulturalnych zwanych filiami. RDK wykonuje zadania Miasta Rzeszowa

II. Cel działalności

Cel, zadania oraz sposób realizacji zadań RDK określa Statut, który jest załącznikiem do Uchwały Rady Miasta Rzeszowa nr LXVI/1119/2009 z dnia 29 grudnia 2009 r.

Organem zarządzającym jest Dyrektor. Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Rzeszowa, przed którym jest on odpowiedzialny za całokształt działalności RDK. Organem doradczym Dyrektora jest Rada Programowa, która składa się z 5 członków.

Zarządzeniem nr V/1085/09 z dnia 30.12.2009 r. Prezydent Miasta Rzeszowa powołał od dnia 01.01.2010 r. na stanowisko Dyrektora RDK – Panią Mariolę Cieślę. Pozostałych pracowników jednostki zatrudnia Pani Dyrektor.

Głównym Księgowym od dnia 01.01.2010 r. jest Pan Marcin Burzyński.

Dyrektor na bieżąco aktualizuje zatrudnienie i płace pracowników, co przedstawiono w poniższej tabeli

Stan zatrudnienia w RDK	Pełnozatrudnieni wg umów o pracę		Niepełnozatrudnieni wg umów o pracę	
	etaty	umowy	etaty	umowy
Stan na 31.12.2010 r.	14	14	20,37	43
Stan na 30.06.2011 r.	16	16	20,85	43

- Strukturę organizacyjną RDK określa Regulamin organizacyjny RDK, wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 25 z dnia 01.06.2010 r. po zaopiniowaniu przez Prezydenta Miasta Rzeszowa. W strukturze RDK wyodrębnia się:
 - Księgowość,
 - Dział Organizacyjno – Administracyjny,
 - Dział Promocji i Organizacji Imprez,

File:

- Osiedlowy Dom Kultury „Biała”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Budziwój”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Drabinianka”,
- Klub Country,
- Osiedlowy Dom Kultury „Krynicka”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Pobitno”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Przybyszówka”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Słocina”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Staromieście”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Staroniwa”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Widokowa”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Wilkowyja”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Zalesie”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Załęże”,
- Osiedlowy Dom Kultury „Zwięczyca”,

Samodzielne stanowiska pracy to:

Specjalista do spraw pracowniczych, Radca prawny, Specjalista do spraw BHP

Kontrolujący stwierdził, że zatrudnieni pracownicy posiadają aktualne „Teczki osobowe” określające kwalifikacje i staż pracy odpowiedni do zajmowanego stanowiska, zasady wynagradzania oraz zakresy czynności.

Podczas kontroli kontrolujący odwiedził następujące filie Rzeszowskiego Domu Kultury:

1. Osiedlowy Dom Kultury „Biała”
2. Osiedlowy Dom Kultury „Pobitno”
3. Osiedlowy Dom Kultury „Staromieście”

4. Osiedlowy Dom Kultury „Staroniwa”
5. Osiedlowy Dom Kultury „Słocina”
6. Osiedlowy Dom Kultury Wilkowyja”
7. Osiedlowy Dom Kultury „Załęże”

W Osiedlowym Domu Kultury „Wilkowyja” należy usunąć usterki jakie powstały po remoncie. W protokołach przeglądów gwarancyjnych zobowiązano wykonawcę remontów do usunięcia usterek. Niestety wykonawca nie usunął usterek ponieważ ogłosił upadłość.

Dom Osiedlowy Kultury „Słocina” wymaga remontu elewacji oraz wymaga docieplenia. W ubiegłych latach był plan rozbudowy, co było powodem wstrzymania wykonania remontu elewacji. Niestety plan ten nie został zrealizowany.

Pozostałe Filie są przygotowane do prowadzenia działalności statutowej w nowym roku szkolnym. Obiekty są czyste, ładnie udekorowane, przygotowane na przyjęcie chętnych do korzystania z obiektów.

Obowiązujące w RDK procedury z zakresu polityki rachunkowości wprowadzone zarządzeniem Dyrektora to:

1. Zarządzenie nr 1/2010 z dnia 05.01.2010 r. w sprawie prowadzenia gospodarki kasowej.
2. Zarządzenie nr 2/2010 z dnia 05.01.2010 r. w sprawie instrukcji, ewidencji, rozliczania i kontroli druków ścisłego zarachowania.
3. Zarządzenie nr 3/2010 z dnia 06.01.200 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady, politykę rachunkowości, zakładowy plan kont.
4. Zarządzenie nr 4/2010 z dnia 06.01.2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania kontroli i obiegu dokumentów księgowych.
5. Zarządzenie nr 5/2010 z dnia 07.01.2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej.
6. Zarządzenie nr 9/2010 z dnia 29.01.2010 r. w sprawie zwrotu pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok przy obsłudze monitorów ekranowych.
7. Zarządzenie Ne 10/2010 z dnia 15.03.2010 r. w sprawie zasad przydzielania pracownikom środków ochrony indywidualnej oraz dostarczania odzieży i obuwia roboczego.
8. Zarządzenie Ne 11/2010 z dnia 15.03.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy.
9. Zarządzenie nr 12/2010 z dnia 06.04.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania.
10. Zarządzenie nr 16/2010 z dnia 22.04.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
11. Zarządzenie nr 17/2010 z dnia 22.04.2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji postępowania w przypadku zamówień publicznych.
12. Zarządzenie nr 20/2010 z dnia 23.04.2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.

III. Gospodarka finansowa

Obsługę bankową finansów RDK prowadził od dnia 1 stycznia 2010 r. do 31 marca 2010 r. Bank PeKaO S.A. Oddział w Rzeszowie ul. Słowackiego 5, a od 1 kwietnia 2010 r. Bank PeKaO S.A. w Warszawie I Oddział w Rzeszowie al. Ciepłińskiego 1 (w związku z pismem z Urzędu Miasta Rzeszowa BU.III.0718/8/10 z dnia 15 lutego 2010 r. o podpisanej umowie z Bankiem PeKaO S.A. w Warszawie I Oddział w Rzeszowie al. Ciepłińskiego 1, w sprawie obsługi bankowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, oraz instytucji kultury). Na podstawie karty wzorów podpisów ustalono, że do dysponowania rachunkiem bankowym i do podpisywania czeków są dwuosobowo upoważnieni Dyrektor i Główny Księgowy.

Jednostka kontrolowana posiada trzy rachunki bankowe:

- 1) Podstawowy – nr 28 1240 4751 1111 0000 5510 0263 (rachunek główny)

- 2) Pomocniczy – nr 38 1240 4751 1111 0000 5768 2514 (*rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych*)
- 3) Dodatkowy – nr 65 1240 1792 1111 0010 3982 1318 (*rachunek do umowy nr 01411/11/DEK dotyczącej dofinansowania zadań w ramach programu „Infrastruktura Kultury ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa”*)

Księgi rachunkowe w RDK prowadzone są w systemie komputerowym i obejmują: dziennik działalności podstawowej prowadzony w formie tabelarycznej z podziałem na:

- główny
- kwitariusz
- kasa
- lista płac
- sprzedaż
- zakupy
- umowy cywilnoprawne
- wyciągi bankowe
- wyciągi bankowe ZFŚS

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym VULCAN przy wykorzystaniu programów Optivum.

RDK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową wg zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej Rzeszowskiego Domu Kultury jest roczny plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora zawierający: plan przychodów i kosztów, plan remontów i konserwacji środków trwałych, plan inwestycji oraz plan usług z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 16/2011 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z dnia 22 kwietnia 2011r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z konta 851 w 2010r. wydano środki w wysokości **31 537,45 zł.**, które przeznaczono na:

- paczki dla pracowników – 5 374,87 zł.
- dofinansowanie do wczasów zorganizowanych – 400,00 zł.
- dofinansowanie do wczasów pod gruszą – 19 600,00 zł.
- zakup biletów – 4 500,00 zł
- pomniejszenie funduszu – 1 662,58 zł.

Pozostało na dzień 31 grudnia 2010 r. **6 988,91 zł.**

W roku 2011r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi **44 438,66 zł.**

Z powyższej kwoty w pierwszym półroczu 2011 roku wydano na:

- zabawa karnawałowa -1 479,07 zł.,
- zakup biletów i karnetów – 10 101,54 zł.,
- zapomoga bezzwrotna – 600,00 zł.,
- dofinansowanie wczasów pod gruszą – 7 250,00 zł.,
- dofinansowanie do wczasów zorganizowanych – 800,00 zł.

Pozostało – **24 208,05 zł.**

Przychody i koszty działalności Rzeszowskiego Domu Kultury w roku 2010

Przychody	Kwota w /zł./
Przychody z działalności podstawowej	78 688,00
Sprzedaż usług	69 893,75
Dotacja podmiotowa	2 301 364,00
Pozostałe przychody (darowizny, PFRON)	382 069,18
Odsetki	4 040,22

Razem	2 836 055,15
Koszty	Kwota
Wynagrodzenia pracowników	1 137 980,40
Wynagrodzenia – umowy cywilnoprawne	184 417,75
Składki na ubezpieczenia społeczne	171 731,06
Składki na fundusz pracy	24 844,66
Materiały i energia	574 936,39
Usługi obce	265 382,17
Podatki i opłaty	31 113,71
Amortyzacja	374 959,22
Podróże służbowe	11 001,52
Pozostałe koszty	11 917,64
Razem	2 788 284,52
WYNIK FINANSOWY	+ 47 770,63

Przychody i koszty działalności Rzeszowskiego Domu Kultury za I półrocze 2011r

Przychody	Kwota (zł)
Przychody z działalności podstawowej	59 904,50
Sprzedaż usług	37 834,92
Dotacja podmiotowa	1 219 622,00
Odsetki	2 235,02
Pozostałe przychody	22 505,18
Razem	1 342 101,62
Koszty	
Wynagrodzenia umowy o pracę	592 249,23
Wynagrodzenia – umowy cywilno prawne	90 646,42
Składki na ubezpieczenie społeczne	88 117,66
Składki na fundusz pracy	12 217,18
Materiały i energia	256 615,43
Usługi obce	131 731,06
Podatki i opłaty	16 559,22
Podróże służbowe	5 279,92
Pozostałe koszty	5 369,30
Razem	1 230 995,27

Dotacja podmiotowa wpływa na konto Rzeszowskiego Domu Kultury w ratach.
W pierwszym półroczu 2011 roku wpływy przedstawiały się następująco:

Data wpływu dotacji	Kwota dotacji (zł)
14 styczeń 2011r.	171 437,00
14 luty 2011r.	171 437,00
14 marca 2011r.	171 437,00
14 kwietnia 2011r.	219 437,00
14 maja 2011r.	216 437,00
14 czerwca 2011r.	269 437,00
RAZEM	1 219 622,00

Jelzy

M. Ciesło

Rozliczenie dotacji podmiotowej ze wskazaniem

Uchwałą Rady Miasta Rzeszowa nr XI/215/2011 z dnia 31.05.2011 Rzeszowski Dom Kultury otrzymał dotację podmiotową ze wskazaniem na remont i wyposażenie Osiedlowego Domu Kultury „Załęże” w wysokości 86 170,00 zł.

Koszty remontu i wyposażenia ODK "Załęże"

Remont	
Remont wnętrza budynku z malowaniem dachu	55 170,00
Odmalowanie elewacji wraz z napisem	10 899,99
Zakup materiałów do przeprowadzenia remontu we własnym zakresie	1 356,96
Remont kominów	2 349,30
Przeeglądy w związku z odbiorem budynku	1 440,81
	71 217,06

Wyposażenie	
Meble	15 639,08
Sprzęt do siłowni	13 851,82
Sprzęt muzyczny	1 016,50
Nagłośnienie	4 465,00
System alarmowy	1 832,70
Sprzęt ppoż. i instrukcje ewakuacyjne i ppoż.	1 618,40
Wyposażenie kafejki	2 516,60
Wyposażenie drobne	3 357,41
	44 297,51

ŁĄCZNY KOSZT

115 514,57

Pozostała kwotę w wysokości 29 344,57 zł dołożył Rzeszowski Dom Kultury z własnych środków.

Majątek trwały na dzień 31 grudnia 2010 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Środki trwałe	Wartość (zł)
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) – grunt ODK Pobitno	35 840,00
2	Budynki i lokale – budynek ODK Pobitno	486 415,65
3	Urządzenia techniczne i maszyny – kocioł gazowy	8 703,95
4	Urządzenia ogólnego zastosowania – komputery 11 sztuk	50 772,40
5	Urządzenia techniczne – system alarmowy, system klimatyzacji	43 360,02
6	Wyposażenie (w tym pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo) tj. meble, instrumenty muzyczne, sprzęt elektroniczny	1 215 496,48
7	Suma	1 840 588,50
	Wartości niematerialne i prawne	kwota
1	Licencje programów komputerowych	11 950,92

Majątek trwały na dzień 30 czerwca 2011 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Środki trwałe	Wartość (zł)
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) – grunt ODK Pobitno	35 840,00
2	Budynki i lokale – budynek ODK Pobitno	486 415,65
3	Urządzenia techniczne i maszyny – kocioł gazowy	8 703,95
4	Urządzenia ogólnego zastosowania – komputery 11 sztuk	50 772,40
5	Urządzenia techniczne – system alarmowy, system klimatyzacji	43 360,02
6	Wyposażenie (w tym pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo) tj. meble, instrumenty muzyczne, sprzęt elektroniczny	1 253 970,31
7	Suma	1 879 062,33
	Wartości niematerialne i prawne	kwota
1	Licencje programów komputerowych	20 921,77

Gospodarka czekami

W dniu 01 marca 2010r. z Banku PeKaO S.A. O/Rzeszów pobrano 20 czeków o numerach: Od 0009530591 do 000953610 które wykorzystano w następujący sposób:

L.P	Data realizacji czeku	Numer czeku	Kwota w zł.
1	17.03.2010 r.	0009530591	13 000,00
2	05.05.2010 r.	0009530592	2 000,00
3	22.06.2010 r.	0009530593	5 000,00
4	10.09.2010 r.	0009530594	5 000,00
5	21.09.2010 r.	0009530595	3 000,00
6	11.10.2010 r.	0009530596	3 000,00
7	23.11.2010 r.	0009530597	4 000,00
8	14.12.2010 r.	0009530598	4 000,00

W okresie od 01 marca 2010 do 31 grudnia 2010r. wykorzystano 8 czeków. Pozostało do wykorzystania 12 czeków.

W okresie od 01 stycznia 2011r do 08 września 2011r. wykorzystano 6 czeków. Do wykorzystania pozostało 6 czeków o numerach od 0009530605 do 0009530610.

L.P	Data realizacji czeku	Numer czeku	Kwota w zł.
1	10.01.2011 r.	0009530599	3 500,00
2	14.01.2011 r.	0009530600	4 000,00
3	07.06.2011 r.	0009530601	5 000,00
4	14.06.2011 r.	0009530602	5 000,00
5	27.06.2011 r.	0009530603	4 000,00
6	02.09.2011 r.	0009530604	6 000,00

Zarządzeniem nr 1/2010 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z dnia 05 stycznia 2010r. w sprawie dotyczącego pogotowia kasowego wysokość pogotowia kasowego wynosi 10 000,00 zł.

Jednorazowo zakupy można dokonywać za kwotę do 5 000,00 zł.

Zarządzeniem nr 44/2011 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z dnia 30 grudnia 2010r. wprowadzono zasady udzielania i rozliczania zaliczek stałych i jednorazowych oraz zasady ich rozliczania.

Wysokość stałej zaliczki wynosi:

- dla Kierowników Osiedlowych Domów Kultury – 200,00 zł,
- dla Kierownika administracyjnego – 500,00 zł.

Wysokość zaliczki jednorazowej nie może przekroczyć 1/3 wynagrodzenia netto pracownika pobierającego zaliczkę.

Termin rozliczenia zaliczki określony jest na wniosku o zaliczkę:

- w przypadku zaliczki stałej do 15 grudnia bieżącego roku
- w przypadku zaliczki jednorazowej do 24 dnia miesiąca w którym była wzięta zaliczka.

Podczas kontroli sprawdzono faktury kosztowe z miesiąca maja 2011r (konto 411-04)

Numer faktury	Dotyczy zakupu	Kwota (zł)	Forma płatności	Termin płatności	Data zapłaty
FVO14001	Blok rysunkowy	3,87	Przelew	20.06.2011 r.	20.06.2011 r.
FVO14003	Blok techniczny	6,40	Przelew	20.06.2011 r.	20.06.2011 r.
FVO14004	Artykuły plastyczne	2 265,44	Przelew	20.06.2011 r.	20.06.2011 r.
FVO14005	Artykuły plastyczne	1 518,59	Przelew	20.06.2011 r.	20.06.2011 r.
FS-BIS/15586/11	Antyramy 10 sztuk	63,35	Przelew	14.06.2011 r.	13.06.2011 r.
FV014134	Artykuły plastyczne	393,56	Przelew	21.06.2011 r.	21.06.2011 r.
FV014188	Karton offsetowy	8,31	Przelew	21.06.2011 r.	21.06.2011 r.
FV014189	Karton offsetowy	53,69	Przelew	21.06.2011 r.	21.06.2011 r.
Razem		4 313,21			

Wszystkie sprawdzone faktury są zatwierdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Podczas kontroli sprawdzono przychody z miesiąca kwietnia 2011 (konto 710-01 wybrane losowo)

L.P.	Numer faktury	Tytułem	Kwota (zł.)	Forma płatności	Termin płatności	Data wpływu
1	R/000038/04/11	Wynajem Sali w budynku ODK Staromieście od 01.01.2011-31.03.2011	475,80	Przelew	13.05.2011r.	10.05.2011r.
2	R/000039/04/11	Umowa 11/03/2011/JO	256,20	Gotówka	30.04.2011r.	30.04.2011r.

3	R/000040/04/11	Umowa 04/01/2011/JO	183,00	Przelew	30.04.2011r.	30.04.2011r.
4	R/000041/04/11	Umowa 07/02/2011/JO	146,40	Przelew	30.04.2011r.	30.04.2011r.
5	WA2680200	Wynajem Sali w ODK Słocina	109,00	Gotówka	12.04.2011r.	12.04.2011r.
6	WA2680288	Wynajem Sali w ODK Biała	73,20	Gotówka	12.04.2011r.	12.04.2011r.
7	WA2680289	Wynajem Sali w ODK Biała	109,80	Gotówka	12.04.2011r.	12.04.2011r.
8	WA2680294	Wynajem Sali w ODK Biała	109,80	Gotówka	13.04.2011r.	13.04.2011r.
9	WA2680100	Wynajem Sali ODK Zwiączyca	84,00	Gotówka	14.04.2011r.	14.04.2011r.
10	R/000052/04/11	dotyczy lokalu w ODK Biała zgodnie z umową	512,72	Przelew	31.05.2011r.	24.05.2011r.
11	R/000053/04/11	Dotyczy lokalu w ODK Krynicka zgodnie z umową	370,00	Przelew	12.05.2011r..	06.05.2011r.
12	R/000054/04/11	Wynajem Sali w ODK Staromieście od 01.04.2011 do 30.04.2011	122,00	Przelew	13.05.2011r.	10.05.2011r.
Razem			2 551,92			

IV. Kontrola Zarządcza

Zarządzeniem nr 11/2011 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z dnia 27.06.2011r. wprowadzono zmiany w sprawie funkcjonowania Kontroli Zarządczej w placówce. Opracowano raport identyfikacji obszarów ryzyka oraz sposoby jego zmniejszenia.

W dniu 20 kwietnia 2011r. zgodnie z upoważnieniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr ORA.O.0052.185.2011 z dnia 05 kwietnia 2011r. przeprowadzono kontrolę w przedmiocie organizacji Kontroli Zarządczej podczas której stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. brak opracowanego planu szkoleń pracowników
2. nie wprowadzono polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym
3. brak usystematyzowania celów i zadań oraz określenie dla nich zadań
4. nie określono akceptowalnego poziomu ryzyka

Podczas niniejszej kontroli stwierdzono, że wszystkie nieprawidłowości zostały usunięte.

V. Zalecenia pokontrolne

Zaleca się:

1. zmniejszenie pogotowia kasowego do 5 000,00zł
2. zmniejszenie wysokości kwoty jednorazowych zakupów do kwoty 3 000,00 zł

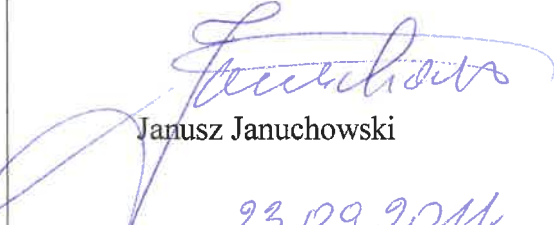
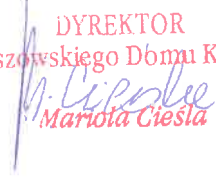
Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury poinformowano, że zgodnie z § 16 pkt. 2, lit h Regulaminu Przeprowadzania Kontroli, przysługuje mu prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokóle z przeprowadzonej kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden wręczono Dyrektorowi Rzeszowskiego Domu Kultury.

Na okoliczność dokonania czynności kontrolnych dokonano wpisu do Książki Kontroli.

Pani Dyrektor Zespołu Rzeszowskiego Domu Kultury oświadczyła, że nie wnosi zastrzeżeń do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Kontrolujący	Kontrolowany
 <p>Janusz Januchowski</p> <p>Rzeszów, dnia 23.09.2011</p>	<p>DYREKTOR Rzeszowskiego Domu Kultury</p>  <p>Mariola Cieśla</p> <p>Rzeszów, dnia 23.09.2011</p>