Opole, czerwca 2017 r.

KW.1711.00010.2017

**Pani**

**Elżbieta Marciniszyn**

**Dyrektor Młodzieżowego Domu Kultury w Opolu**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 6 marca 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r. **w Młodzieżowym Domu Kultury w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 10/17 w zakresie *prawidłowości ewidencjonowania operacji księgowych, a także działalności statutowej MDK w ramach współpracy placówki z Radą Rodziców, Samorządem Uczestników Zajęć oraz ze Społecznym Towarzystwem Artystycznym.*

Celem kontroli było zbadanie :

* czy stwierdzone w poprzednich kontrolach nieprawidłowości w ewidencjonowaniu operacji księgowych zostały wyeliminowane,
* wielkości wpłat środków finansowych dokonywanych przez rodziców dzieci uczestniczących w zajęciach tanecznych na konta STA oraz sposobu ich wydatkowania przez Stowarzyszenie.

W wyniku kontroli ustalono między innymi, że:

1. stwierdzone w poprzednich kontrolach nieprawidłowości w ewidencjonowaniu operacji księgowych w okresie poddanym analizie nie wystąpiły ponownie,
2. kwoty środków finansowych wpłaconych przez rodziców uczestników zespołów tanecznych *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)* wyniosły odpowiednio: w okresie VII-XII 2013 r. – 158.748,50 zł, I-XII 2014 r. – 301.467,54 zł, I-VI 2015 r. – 148.941,63 zł. Poza środkami przekazanymi na rzecz MDK w formie darowizn i opłat za najem Stowarzyszenie wydatkowało środki głównie na przygotowanie układów choreograficznych, wynagrodzenia instruktorów tańca, wykonanie kostiumów i usługi transportowe. W toku kontroli nie stwierdzono wydatków niezwiązanych z działalnością zespołów tanecznych.

Protokół kontroli został Pani dostarczony w dniu 23 maja 2017 r. Zastrzeżeń do protokołu Pani nie wniosła. W związku z faktem, iż zobowiązała się Pani do wprowadzenia od września 2017 r. nowego modelu finansowania zespołów przez rodziców, polegającego na planowaniu odpowiednio wcześniej wydatków na wydarzenia artystyczne i gromadzeniu wpłat na tego typu cele na wydzielonym rachunku dochodów własnych Młodzieżowego Domu Kultury, postanowiłem nie wydawać zaleceń pokontrolnych.