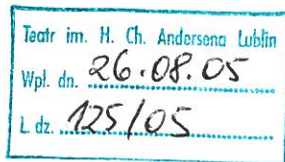




## PREZYDENT MIASTA LUBLIN

KP/ZK.1.0913/ 91 /05



Lublin, dnia 17 sierpnia 2005 roku

**Pan**  
**Włodzimierz Felenczak**  
**Dyrektor**  
**Teatru im. H. Ch. Andersena**  
**w Lublinie**

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrola przeprowadzona przez inspektora Zespołu Kontroli w Kancelarii Prezydenta w kierowanym przez Pana Teatrze im. Hansa Chrystiana Andersena w Lublinie, wykazała nieprawidłowości, omówione w protokole kontroli, podpisanym dnia 15 lipca 2005r.

1. Nie ustalono procedur wstępnej oceny celowości dokonywanych wydatków dotyczących wynagrodzeń – strona 4 protokołu kontroli.
2. Nie ustalono procedur postępowania na wypadek powierzenia realizacji reżyserii sztuki Dyrektorowi Teatru. Praktykowane jest powierzenie reżyserii sztuki Dyrektorowi Teatru w formie umowy o dzieło, w której jako zlecający i zleceniobiorca występuje Dyrektor Teatru – strona 6 protokołu kontroli.
3. Wypłacano Głównej Księgowej premię w wysokości 110% płacy zasadniczej, tj. przekraczającej regulaminowy wskaźnik wysokości premii, bez udokumentowania tej decyzji wnioskiem premiovym, zaakceptowanym przez dyrektora Teatru – strona 7 protokołu kontroli.
4. Nie opracowano procedur postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych – zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – o wartości poniżej 6000 euro – strona 12 protokołu kontroli.

Przekazując informację o powyższych nieprawidłowościach i uchybieniach, w oparciu o ustalenia zawarte w protokole kontroli, zobowiązuję Pana do wykonania niżej wymienionych zaleceń pokontrolnych.

1. Ustalić w sposób kompletny szczegółowe procedury wstępnej oceny celowości dokonywania wydatków dotyczących wynagrodzeń, stosownie do przepisu art. 35a ust.3 w związku z art.35a ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998r o finansach publicznych (jednolity tekst z 2003r Dz. U. nr 15 poz. 148 z późn. zm.).
2. Uzgodnić z Dyrektorem Wydziału Spraw Społecznych Urzędu Miasta Lublin zasady zawierania umów o dzieło z Dyrektorem Teatru jako reżyserem sztuki.

3. Uzupełnić przepisy wewnętrzne ustalając szczegółowe procedury kontroli finansowej w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków o wartości poniżej 6000 euro, stosownie do przepisów art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998r o finansach publicznych, tj. w celu dokonywania wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt 1 ww ustawy o finansach publicznych.
4. Wysokość premii ustalać zgodnie ze wskaźnikami określonymi w regulaminie premiowania, a w przypadkach przyznania premii w podwyższonej wysokości stosować się do zasady określonej w § 17 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Teatrze im. H. Ch. Andersena, mówiącej że zwiększenie premii powinno być uzasadnione wnioskiem premiovym, zaakceptowanym przez Dyrektora Teatru.

**O wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania proszę poinformować mnie za pośrednictwem Zespołu Kontroli w Kancelarii Prezydenta w ciągu 30 dni od daty ich otrzymania.**

PREZYDENT  
Miasta Lublin

*Andrzej Pruszkowski*