

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej na podstawie:

- art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 486 z późn. zm.),
- § 9 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, stanowiącego załącznik do uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. ze zm.

przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach:

- Pawła Mazurczyka – inspektora, na podstawie upoważnienia jednorazowego nr 438/KA/2017 z dnia 27.06.2017 r. w dniach: 28, 29, 30.06.2017 r. w zakresie gospodarki finansowej za lata 2015 - 2017,
- Joannę Frol – podinspektora, na podstawie upoważnienia jednorazowego nr 438/KA/2017 z dnia 27.06.2017 r. w dniach: 28, 29, 30.06.2017 r. w zakresie gospodarki finansowej za lata 2015 - 2017,

w Zamku Cieszyn, ul. Zamkowa 3 a, b, c.

Kontrola została wpisana do książki kontroli pod numerem 17.

Zakres czasowy kontroli:

- lata: 2015 – 2017

Zakres tematyczny kontroli:

1. Rozliczenie dotacji celowych udzielonych z budżetu Województwa Śląskiego w latach 2015-2017.
2. Gospodarowanie środkami pieniężnymi uzyskanymi z dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu Województwa Śląskiego w latach 2015-2017.

I. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

1. Zamek Cieszyn działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XXVII/282/12 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 20.12.2012 r. w sprawie nadania statutu instytucji kultury „Zamek Cieszyn”.
2. W Zamku obowiązuje Regulamin Organizacyjny dla Zamku Cieszyn wprowadzony zarządzeniem nr 01/2011 Dyrektora Zamku z dnia 01.03.2011 r.
3. Zamek Cieszyn zwany dalej Zamkiem jest samorządową instytucją kultury prowadzoną jako wspólna instytucja kultury dwóch organizatorów, tj. Miasta Cieszyn i Województwa Śląskiego.
4. Zamek ma swoją siedzibę w Cieszynie przy ul. Zamkowej 3 a, b, c.
5. Instytucja działa w szczególności na podstawie:
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.),
 - Umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury zawartej dnia 12 grudnia 2012 r. pomiędzy Miastem Cieszyn a Województwem Śląskim,
 - Statutu Zamku Cieszyn nadanego Uchwałą Nr XXVII/282/12 z dnia 20 grudnia 2012 r. Rady Miejskiej Cieszyna,
 - Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 486 ze zm.).

6. Zamek Cieszyn jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Miasto Cieszyn.

7. Do zadań Zamku Cieszyn należy:

- promocja i pomoc we wdrożeniu wzornictwa, myślenia projektowego oraz nowych technologii w sektorze publicznym i prywatnym,
- inicjowanie i prowadzenie badań dotyczących kultury materialnej, przedsiębiorczości i wzornictwa,
- wspieranie rozwoju przedsiębiorczości, a zwłaszcza tworzenie i rozwój innowacyjnych przedsięwzięć,
- ochrona i popularyzacja rzemiosła artystycznego i ginących zawodów,
- rozwój i promocja turystyki kulturowej.

8. Dyrektora Zamku Cieszyn powołuje i odwołuje Burmistrz Miasta Cieszyna w uzgodnieniu z Zarządem Województwa Śląskiego w trybie określonym w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

9. Przy Zamku Cieszyn działa Rada Programowa. Członków Rady powołuje i odwołuje Burmistrz Miasta Cieszyna.

10. Zamek Cieszyn prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie planu finansowego ustalonego przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji Miasta Cieszyna i Województwa, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

11. W okresie objętym kontrolą na stanowiskach kierowniczych zatrudnieni byli:

- **Pani Ewa Gołębiowska** – Dyrektor Zamku, powołana na to stanowisko na czas nieokreślony z dniem 01.01.2011 r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Cieszyn nr 60/III/2010 z dnia 27.12.2010 r.
- **Pani Renata Szuta** – Główna Księgowa, zatrudniona na tym stanowisku od dnia 11.01.2005 r.,
- **Pan Krzysztof Dorda** – Kierownik Administracyjny, zatrudniony na tym stanowisku od dnia 01.01.2005 r.

12. W Zamku Cieszyn, w okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej:

- a) Zakładowy Plan Kont i zasady rachunkowości dla Zamku Cieszyn wprowadzone zarządzeniem Dyrektora nr 04/2011 z dnia 27.01.2011 r., ostatnia aktualizacja na podstawie zarządzenia nr 25/2015 z dnia 31.12.2015 r.,
- b) Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania wprowadzona zarządzeniem Dyrektora nr 21/2011 z dnia 27.12.2011 r.,
- c) Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych wprowadzona zarządzeniem Dyrektora nr 15/2011 z dnia 27.12.2011 r., ostatnia aktualizacja na podstawie zarządzenia nr 5/2016 z dnia 31.05.2016 r.,
- d) Instrukcja gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie wprowadzona zarządzeniem Dyrektora nr 20/2011 z dnia 27.12.2011 r.,
- e) Regulamin wydatków o wartości poniżej 30 000 euro wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 4/14 z dnia 15.09.2014 r.

13. Księgi rachunkowe w Zamku Cieszyn prowadzone są komputerowo przy użyciu programów:

- Budżet – finanse – System finansowo-księgowy firmy REKORD Bielsko-Biała
- Przelewy – firmy REKORD Bielsko-Biała
- ST-System gospodarki środkami trwałymi – firmy REKORD Bielsko-Biała
- Faktura – System fakturowania – firmy REKORD Bielsko-Biała

- PŁACE – System płacowy – firmy REKORD Bielsko-Biała
- KADRY – System kadrowy – firmy REKORD Bielsko-Biała
- PŁATNIK –ZUS – firmy PROKOM

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

1.1. Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Wykonanie edukacyjnej książeczki dla dzieci dedykowanej Szlakowi Zabytków Techniki”

Umowa dotacji pomiędzy Województwem Śląskim a Zamkiem Cieszyn została zawarta w dniu 27.10.2015 r. i wpisana do centralnego rejestru umów Województwa Śląskiego pod numerem 2454/KL/2015. Umowa została zawarta na okres do dnia przekazania środków dotacji, nie dłużej niż do dnia 31.12.2015 r.

Przedmiotem porozumienia było udzielenie Zamkowi przez Województwo w 2015 roku dotacji w kwocie 39 000,00 zł brutto z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Wykonanie edukacyjnej książeczki dla dzieci dedykowanej szlakowi Zabytków Techniki”.

Zgodnie z umową:

- przekazanie środków na rachunek wskazany w umowie nastąpi w terminie do 14 dni od dnia zawarcia umowy;
- do dnia 21.12.2015 r. Zamek złoży sprawozdanie finansowe i merytoryczne z wykorzystania dotacji wraz z kserokopiami dokumentów księgowych dotyczących realizacji dotacji (...),
- Zamek był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- w przypadku uzyskania przez Zamek na podstawie obowiązujących przepisów zwrotu podatku VAT za dostawy lub usługi opłacone z dotacji (...) zobowiązany jest on do zwrotu do budżetu Województwa Śląskiego równowartości otrzymanych lub rozliczonych w deklaracji VAT-7 środków finansowych (...) w terminie do 14 dni od daty wpływu z Urzędu Skarbowego lub rozliczenia podatku;
- w terminie do dnia 31.12.2015 r. Zamek jest zobowiązany złożyć rozliczenie kwoty podatku VAT zapłaconego ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 do umowy,

Środki dotacji w wys. 39 000,00 zł zostały przekazane na rachunek Zamku w dniu 30.10.2015 r. (WB nr 1 z dnia 30.10.2015 r.) i zaksięgowane na koncie analitycznym 130-08 „Rachunek bieżący – szlak zabytków techniki” w korespondencji z kontem 741-05 „Dotacja celowa – szlak zabytków techniki”.

Rozliczenie finansowe zadania pn. „Wykonanie edukacyjnej książeczki dla dzieci dedykowanej Szlakowi Zabytków Techniki” zostało przekazano do Województwa w dn. 21.12.2015 r.

Zgodnie z dokumentem ze środków dotacji sfinansowano koszty:

- delegacji służbowych w wys. 177,00 zł
- paliwa do samochodu służbowego w kwocie 355,19 zł
- opracowania merytorycznego oraz graficznego książeczki edukacyjnej – Spółdzielnia Socjalna PAROSTATEK w kwocie 12 500,00 zł
- przygotowania tekstów do książeczki w kwocie 1 000,00 zł
- przygotowania opinii metodycznej i konsultacji z zakresu pedagogiki wczesnoszkolnej dotyczących książeczki w kwocie 735,00 zł
- druku książeczki w kwocie 21 987,00 zł

Łączna kwota wydatków sfinansowanych ze środków dotacji wyniosła 36 754,19 zł. Różnica w kwocie 2 245,81 zł została zwrócona na rachunek Urzędu Marszałkowskiego w dniu 21.12.2015 r. (WB nr 8 z dnia 21.12.2015 r.).

Rozliczenie kwoty podatku VAT zapłaconego ze środków dotacji zostało przekazane do Województwa w dniu 13.01.2016 r. (na podstawie zapisów książki podawczej oraz korespondencji email).

Zgodnie z § 11 umowy dotacji „do dnia 31.12.2015 r. Zamek złoży rozliczenie kwoty podatku VAT zapłaconego ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 do umowy”. Ustalono, iż w kontrolowanym okresie opóźnienie w rozliczeniu podatku VAT dotyczącego wydatków sfinansowanych ze środków dotacji budżetu Województwa stanowiło jednostkowy przypadek. Mając powyższe na uwadze, kontrolujący pouczył Dyrektor Zamku o konieczności terminowego rozliczania udzielonych dotacji celowych, adekwatnie do zapisów umów dotacji.

W rozliczeniu wskazano, iż kwota podatku VAT odzyskana lub do odzyskania z Urzędu Skarbowego za usługi opłacone z dotacji wyniosła 0,00 zł, co potwierdza pisemne oświadczenie Głównej Księgowej z dnia 30.06.2017 r.

Protokół zdawczo-odbiorczy został podpisany w dniu 21.12.2015 r.

1.2. Dotacja podmiotowa w roku 2015

Plan finansowy na rok 2015 (ostatnia zmiana w części dotyczącej dotacji podmiotowej Urzędu Marszałkowskiego na podstawie uchwały Zarządu Województwa Śląskiego 1911/69/V/2015 z dnia 06.10.2015 r.) w części dotyczącej środków pochodzących z dotacji podmiotowej udzielonej przez Województwo Śląskie wynosił 510 000,00 zł.

Zgodnie z rozliczeniem otrzymanej dotacji podmiotowej (pochodzącej ze środków Urzędu) za rok 2015 sporządzonej w dniu 26.01.2017 r. na koszty Zamku finansowane ze środków dotacji składały się:

- wynagrodzenia osobowe w kwocie 179 903,40 zł
- pochodne od wynagrodzeń w kwocie 34 038,86 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 16 532,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 562,62 zł
- usługi w kwocie 80 581,80 zł
- media w kwocie 179 137,64 zł
- podróże służbowe w kwocie 2 243,68 zł

Kontroli poddano terminowość regulowania zobowiązań oraz prawidłowość sporządzania dokumentów księgowych dotyczących wydatków ponoszonych przez Zamek, na podstawie wybranych faktur wystawionych Zamkowi przez kontrahentów w 2015 r.

- faktura nr 34/2015 z dnia 18.06.2015 r. na kwotę 2 700,00 zł, wystawiona przez Aleksander Dudek Lunch Punch za usługę cateringową, termin płatności 15.07.2015 r., zapłacono w dniu 15.07.2015 r. (WB nr 49 z dnia 15.07.2015 r.);
- faktura nr 726/2015 z dnia 09.11.2015 r. na kwotę 3 630,45 zł, wystawiona przez Oficynę Drukarsko-Wydawniczą AKANT S.C. za druk książki i plakatu „Dizajn w Przestrzeni Publicznej”, termin płatności 23.11.2015 r., zapłacono w dniu 23.11.2015 r. (WB nr 98 z dnia 23.11.2015 r.);
- faktura nr 428/2015 z dnia 19.06.2015 r. na kwotę 6 386,10 zł, wystawiona przez Oficynę Drukarsko-Wydawniczą AKANT S.C. za druk katalogu „Śląska Rzecz”, termin płatności 10.07.2015 r., zapłacono w dniu 10.07.2015 r. (WB nr 47 z dnia 10.07.2015 r.);
- rachunek nr 4/06/2015 z dnia 17.06.2015 r. na kwotę 1 000,00 zł, wystawiony przez Studio FOCUS ART. Dominik Gajda, za dokumentację fotograficzną 10 jubileuszowej edycji konkursu Śląska Rzecz, termin płatności 01.07.2015 r., zapłacono w dniu 01.07.2015 r. (WB nr 45 z dnia 01.07.2015 r.);
- faktura nr B7/1509/00000760 z dnia 22.09.2015 r. na kwotę 4 864,79 zł, wystawiona przez PGE Obrót S.A. za energię elektryczną, termin płatności 22.10.2015 r., zapłacono w dniu 19.10.2015 r. (WB nr 83 z dnia 19.10.2015 r.);
- faktura nr 1999/OC/15 z dnia 07.10.2015 r. na kwotę 4 216,43 zł, wystawiona przez Energetykę Cieszyńską Sp. z o.o. za energię co, termin płatności 21.01.2015 r., zapłacono w dniu 19.10.2015 r. (WB nr 83 z dnia 19.10.2015 r.);
- faktura nr 2448/OC/15 z dnia 04.12.2015 r. na kwotę 12 893,89 zł wystawiona przez Energetykę Cieszyńską Sp. z o.o., za energię co, termin płatności 18.12.2015 r., zapłacono w dn. 17.12.2015 r. (WB nr 108 z dnia 17.12.2015 r.).

Ustalono, iż Zamek regulował zobowiązania w terminach wynikających z faktur. Skontrolowane dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym, a także informację o zakwalifikowaniu do wydatku strukturalnego.

1.3. Dotacja podmiotowa w roku 2016

Plan finansowy na rok 2016 (ostatnia zmiana w części dotyczącej dotacji podmiotowej Urzędu Marszałkowskiego na podstawie uchwały Zarządu Województwa Śląskiego nr 1981/141/V/2016 z dnia 27.09.2016 r.) w części dotyczącej środków pochodzących z dotacji podmiotowej udzielonej przez Województwo Śląskie zakładał wydatki w kwocie 597 500,00 zł.

Zgodnie z rozliczeniem otrzymanej dotacji podmiotowej (pochodzącej ze środków Urzędu) za rok 2016 sporządzonym w dniu 30.01.2017 r. na koszty Zamku finansowane ze środków dotacji składały się:

- wynagrodzenia osobowe w kwocie 210 563,39 zł
- pochodne od wynagrodzeń w kwocie 40 616,90 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 17 209,28 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 485,08 zł
- usługi w kwocie 144 001,43 zł
- media w kwocie 174 507,41 zł
- podróże służbowe w kwocie 410,11 zł
- opłaty i składki w kwocie 706,40 zł

Kontroli poddano terminowość regulowania zobowiązań oraz prawidłowość sporządzania dokumentów księgowych dotyczących wydatków ponoszonych przez Zamek, na podstawie wybranych faktur wystawionych Zamkowi przez kontrahentów w 2016 r.:

- faktura nr FV-F211518/16 z dnia 10.05.2016 r. na kwotę 20 000,00 zł, za zakup roll-up, koszulek oraz toreb, wystawiona przez firmę fulloutdoorprintservice, termin płatności 31.05.2016 r., zapłacono w dn. 31.05.2016 r. (WB nr 44 z dnia 31.05.2016 r.),
- faktura nr 1/06/2016 z dnia 12.06.2016 r. na kwotę 3 690,00 zł, wystawiona przez Panią Patrycję Walter za realizację warsztatów food designu podczas Industriady 2016, termin płatności 26.06.2016 r., zapłacono w dn. 20.06.2016 r. (WB nr 52 z dnia 20.06.2016 r.)
- faktura nr 1/06/2016 z dnia 14.06.2016 r. na kwotę 3 920,00 zł, wystawiona przez FANNY and FRANZ Wioletta Krauz za organizację warsztatów, termin płatności 28.06.2016 r., zapłacono w dniu 27.06.2016 r. (WB nr 55 z dnia 27.06.2016 r.);
- faktura nr 2/06/2016 z dnia 15.06.2016 r. na kwotę 1 500,00 zł, wystawiona przez Studio „FOCUS ART Dominik Gajda” za dokumentację fotograficzną konkursu „Śląska Rzecz”, termin płatności 30.06.2016 r., zapłacono w dn. 27.06.2016 r. (WB nr 55 z dnia 27.06.2016 r.);
- faktura nr FV-F211965/16 z dnia 15.06.2016 r. na kwotę 2 288,67 zł, wystawiona przez firmę fulloutdoorprintservice za zakup materiałów promocyjnych, termin płatności 06.07.2016 r., zapłacono w dn. 06.07.2016 r. (WB nr 59 z dnia 06.07.2016 r.);
- faktura nr 2/2016 z dnia 17.10.2016 r. na kwotę 5 000,00 zł, wystawiona przez Stowarzyszenie Muzyczne ARTIS za wykonanie koncertu podczas synodu kościoła ewangelicko-augsburskiego i reformowanego w dniu 15.10.2016 r., termin płatności 10 dni, zapłacono w dn. 24.10.2016 r. (WB nr 92 z dn. 24.10.2016 r.);
- faktura nr 0560/D z dnia 28.10.2016 r. na kwotę 1 137,75 zł, wystawiona przez Ośrodek Wydawniczy Augustana za program 500 lat Reformacji 31 października 2016 roku, termin płatności 11.11.2016 r., zapłacono w dniu 10.11.2016 r. (WB nr 97 z dnia 10.11.2016 r.);
- faktura nr 01/11/2016 z dnia 10.11.2016 r., na kwotę 1000,00 zł, wystawiona przez Dykta Production House Rafał Soliński za wykonanie dokumentacji fotograficznej podczas konferencji i wystawy pn. „Dizajn w przestrzeni publicznej. Dostępność w miastach historycznych” oraz Spaceru po Wzgórzu Zamkowym, termin płatności 15.11.2016 r., zapłacono w dn. 15.11.2016 r. (WB nr 98 z dnia 15.11.2016 r.).

Nie stwierdzono przypadków nieterminowego regulowania zobowiązań przez Zamek. Skontrolowane dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym, a także informację o zakwalifikowanie do wydatku strukturalnego.

1.4. Dotacja podmiotowa na rok 2017

Wg stanu na dzień 05.01.2017 r. plan finansowy na rok 2017 zakładał przychody ze środków pochodzących z dotacji podmiotowej udzielonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w kwocie 250 000,00 zł.

W toku kontroli zweryfikowano terminowość regulowania zobowiązań oraz prawidłowość sporządzania dokumentów księgowych dotyczących wydatków ponoszonych przez Zamek płaconych ze środków pochodzących z dotacji podmiotowej wg stanu na dzień 31.03.2017 r na podstawie wybranych dokumentów księgowych:

- faktura nr FA/20/02/2017 z dnia 07.02.2017 r. na kwotę 5 333,28 zł, wystawiona przez Agencję Handlowo-Usługową OMEGA za zakup wraz z transportem ścianki plenerowej z oświetleniem, termin płatności 21.02.2017 r., zapłacono w dniu 20.02.2017 r. (WB nr 10 z dnia 20.02.2017 r.);
- faktura nr F/S50/17/000200 z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 1 560,97 zł, wystawiona przez Wydawnictwo Augustana za przygotowanie wystawy 500 lat Reformacji, termin płatności 10.03.2017 r., zapłacono w dniu 07.03.2017 r. (WB nr 14 z dnia 07.03.2017 r.);
- faktura nr 1/02/2017 z dnia 08.02.2017 r. na kwotę 2 706,00 zł, wystawiona przez Biuro Tłumaczeń Piotr Żwak za tłumaczenie symultaniczne oraz wynajem sprzętu do tłumaczenia symultanicznego, termin płatności 14 dni, zapłacono w dniu 20.02.2017 r. (WB nr 10 z dnia 20.02.2017 r.).

Ustalono, iż Zamek regulował zobowiązania w terminach wynikających z faktur. Skontrolowane dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym, a także informację o zakwalifikowaniu do wydatku strukturalnego

III. POZOSTAŁE USTALENIA

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

Protokół posiada 7 stron i 1 załącznik stanowiący integralną jego część. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim podpisaniu przez kontrolujących przekazano Dyrektorowi Jednostki.

Dyrektor Jednostki został poinformowany o przysługujących uprawnieniach wynikających z Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, stanowiącego załącznik do uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. ze zm.

W terminie 7 dni od doręczenia podpisanego przez kontrolującego protokołu kierownik jednostki kontrolowanej:

1) podpisuje protokół albo

2) wnosi umotywowane pisemne zastrzeżenia do treści protokołu.

Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest niezwłocznie przekazać do wydziału przeprowadzającego kontrolę podpisany protokół bądź niepodpisany protokół z zastrzeżeniami.

Załączniki:

- nr 1 - Oświadczenie Głównej Księgowej z dnia 30.06.2017 r.

.....
(miejscowość, data podpisania protokołu)

Jednostka kontrolowana:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta
Renata Szuta

21.07.2017
.....
(data, pieczęć i podpis
Głównego Księgowego Jednostki)

ZAMEK CIESZYN
dyrektor

21.07.17
.....
Ewa Gołębiewska
(data, pieczęć i podpis
Dyrektora Jednostki)

ZAMEK CIESZYN

43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 a b c
NIP 5482634242, REGON 241812688
nr tel/fax: +48 33 851 08 21
(pieczęć jednostki)

Kontrolujący:

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego

Paweł Mazurczyk
Paweł Mazurczyk
Inspektor

17.07.2017
.....
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego

Joanna Frol
Joanna Frol
Inspektor

17.07.2017
.....
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

G. M.