

PROTOKÓŁ NR 36/2023
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ KOMISJĘ REWIZYJNĄ
RADY GMINY BRAŃSK

Kontrolowana jednostka Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy, Kalnica 54, 17-120 Brańsk

Kierownik kontrolowanego podmiotu: Maciej Bobel Dyrektor

Data rozpoczęcia kontroli: 13 marca 2023r.

Data zakończenia kontroli: 13 marca 2023r.

Temat kontroli: Kontrola działalności Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Kalnicy za 2022 r. (wydatki, zapytania ofertowe, umowy, zatrudnienie). Plan wydarzeń na 2022 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|--------------------------|-------------------------------|
| 1) Paweł Wysocki | Przewodniczący Komisji |
| 2) Elżbieta Moczulska | Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 3) Tadeusz Krasowski | Członek Komisji |
| 4) Adam Wiesław Matysiak | Członek Komisji |
| 5) Mariusz Półtorak | Członek Komisji |
| 6) Józef Szpakowski | Członek Komisji |

na podstawie upoważnień Nr 7/2023/KR – Nr 12/2023/KR, wydanych przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Kalnicy za 2022r. pod względem: legalności, gospodarności, rzetelności, celowości, oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy posiada status instytucji kultury, działa na podstawie aktu o jego utworzeniu oraz statutu nadanego przez organizatora. Jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Brańsk pod poz. Nr 1.

Ośrodek realizuje zadania w zakresie kultury i sztuki wynikające z przepisów prawa:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Podstawowym celem funkcjonowania GOUK jest stworzenie organizacyjnych i materialnych warunków do prowadzenia różnych form działalności kulturalnej. Działalność merytoryczna skupia się głównie na organizowaniu czasu wolnego dzieci, młodzieży i osób dorosłych.

Materiały kontrolne przedstawiał i udzielał wyjaśnień: Pan Maciej Bobel – Dyrektor GOUK

PRZEBIEG I WYNIK CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

Komisja ustaliła, że Dyrektorem placówki jest Pan Maciej Bobel, został powołany na stanowisko 1 czerwca 2021r. Wymiar czasu pracy – ½ etatu.

Na wstępie czynności kontrolnych Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapoznał członków Komisji z Planem wydarzeń na 2022 r. Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Kalnicy.

Według wyjaśnień dyrektora Placówki wszystkie zaplanowane wydarzenia zostały zrealizowane.

WYDATKI GOUK W 2022r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z dochodami i wydatkami GOUK na postawie przedłożonego przez Dyrektora, sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy za 2022r.

Stan środków na rachunku GOUK na 01.01.2022r. – 151 318,61zł.

Należności GOUK na 01.01.2022r. - 0,00zł, w tym wymagalne 0,00zł

Zobowiązania GOUK na 01.01.2022r. 9 850,71zł z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy na roboty budowlane w świetlicy wiejskiej w m. Załuskie Koronne, w tym wymagalne 0,00zł

Ośrodek pozyskał dochody z 4 źródeł:

- 1) dotacji podmiotowej z budżetu gminy dla samorządowej instytucji kultury – 509 000zł
- 2) spadków, zapisów i darowizn – 36 800zł
- 3) z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 5 150zł
- 4) wpływów z różnych dochodów – 79zł

Łącznie: 551 721zł

Poniższa tabela przedstawia wykonanie wydatków za 2022 r. w zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki	%
921	92109	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	681	681	100,00
921	92109	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 573	174 302	99,32
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 958	20 958	100,00
921	92109	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	32 350	32 343	99,98
		4017	Składki na ubezpieczenie społeczne	3 223	3223	100,00
921	92109	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 520	2 517	99,87
		4127	Składki na Fundusz Pracy	651	651	100,00
921	92109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	86 591	86 590	100,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	64 419	64 419	100,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800	2 750	98,21
921	92109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 420	67 417	100,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	29 567	29 567	100,00

921	92109	4260	Zakup energii	36 689	36 328	99,02
921	92109	4280	Zakup usług zdrowotnych	150	140	93,33
921	92109	4300	Zakup usług pozostałych	69 985	69 983	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	20 766	20 766	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	11 362	11 362	100,00
921	92109	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 031	4 030	99,99
921	92109	4410	Podróże służbowe krajowe	2 080	2 074	99,69
921	92109	4430	Różne opłaty i składki	1 684	1 684	99,99
		4437	Różne opłaty i składki	293	293	100,00
921	92109	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 989	4 989	100,00
921	92109	4480	Podatek od nieruchomości	46 320	46 320	100,00
921	92109	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 719	4 719	100,00
			Domy o ośrodki kultury, świetlice i kluby	688 821	688 105	99,90
921	92195	4260	Zakup energii	4 306	4 306	99,99
			Pozostała działalność	4 306	4 306	99,99
			SUMA	693 127	692 411	99,90

Stan środków na rachunku GOUK na 31.12.2022r. - 10 628,89zł.

Należności GOUK na 31.12.2022r. – 7 000,00zł, w tym wymagalne 0,00zł

Zobowiązania GOUK na 31.12.2022r. 22 029,95zł, w tym wymagalne 0,00zł (9 850,71zł z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy na roboty budowlane w świetlicy wiejskiej w m. Załuskie Koronne).

ZAPYTANIA OFERTOWE

Według wyjaśnień dyrektora placówki, GOUK w 2022r. nie prowadził zapytań ofertowych do realizowanych działań, stosował Zarządzenie Nr 242/2021 Wójta Gminy Brańsk z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie postępowania przy udzielaniu zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych przez Urząd Gminy i gminne jednostki organizacyjne Gminy Brańsk.

Radny Pan Mariusz Półtorak zwrócił uwagę, że GOUK mimo zarządzenia, powinien przeprowadzać zapytania cenowe (dla własnego bezpieczeństwa) na podejmowane działania.

UMOWY

Według dostarczonych materiałów i wyjaśnień dyrektora placówki, GOUK w 2022r zawarł następujące umowy:

- Umowa zlecenia z dnia 22.09.2022r. zawarta z Panem W.O. na prowadzenie zajęć muzycznych dla Zespołu Ludowego „Mianka” i Klubu Seniora „Aktywni w Kalnicy” oraz pełnienia obowiązków instruktora tych zajęć, od 22.09.2022 do 31.12.2022r.(maksymalna ilość godzin – 20, w tym 50zł/godzinę.
- Umowa zlecenia z dnia 21.09.2022r. zawarta z Panem P.O. na prowadzenie zajęć umuzykalniających (nauka gry na gitarze) dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Brańsk oraz pełnienia obowiązków instruktora tych zajęć od 21.09.2022r. do 30.06.2023r. (40 godzin w miesiącu -35zł/godzinę lekcyjną)
- Umowa zlecenia z dnia 21.09.2022r. zawarta z Panią K.O. na prowadzenie zajęć umuzykalniających (nauka gry na pianinie) dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Brańsk oraz pełnienia obowiązków instruktora tych zajęć od 21.09.2022r. do 30.06.2023r. (max. 24 godziny w miesiącu - 35zł/godzinę lekcyjną)
- Umowa o dzieło z dnia 3.09.2022r. zawarta z Panem Z.G. – koncert autorski w dniu 04.09.2022r. 1.20 minut+ bisy podczas Dożynek Gminnych na kwotę – 8 300zł brutto.
- Umowa zlecenia z dnia 02.09.2022r. zawarta z Panem B.Z. za nagłośnienie i oprawę muzyczną podczas Dożynek Gminnych w dniu 4.09.2022r. na kwotę 6.000zł brutto
- Umowa zlecenia z dnia 02.09.2022r. zawarta z Panią M.G-I. – koncert na dożynkach Gminnych w dniu 04.09.2022r. na kwotę 1.500zł brutto
- Umowa zlecenia z dnia 24.06.2022r. zawarta z Panem B.Z. autorski koncert Zespołu FORTI na festynie rodzinnym „Dzień Rodziny” na kwotę 4.000zł brutto
- Umowa zlecenia z dnia 24.06.2022r. zawarta z Panem B.Z. za nagłośnienie na festynie rodzinnym „Dzień Rodziny” na kwotę 6.000zł brutto
- Umowa zlecenia z dnia 24.06.2022r. zawarta z Panem J.A. – koncert twórcy ludowego na festynie rodzinnym „Dzień Rodziny” na kwotę 600zł brutto
- Umowa zlecenia z dnia 24.06.2022r. zawarta z Panem J.N. – autorski koncert Zespołu „Fantastic Boys” na festynie rodzinnym „Dzień Rodziny” na kwotę 2 000zł brutto.

ZATRUDNIENIE

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał dyrektora Ośrodka Kultury o liczbę zatrudnionych osób w placówce w 2022r.

Dyrektor wyjaśnił, że oprócz niego było zatrudnionych jeszcze dwóch pracowników stałych.

W związku z tym, iż Przewodniczący Komisji Rewizyjnej posiadał informację o jeszcze jednym pracowniku zatrudnionym w placówce w 2022r., poprosił więc o przedstawienie zanonimizowanych list płac za każdy miesiąc 2022r.

Na podstawie udostępnionych zanonimizowanych list płac, Komisja stwierdziła, że w Ośrodku Kultury w Kalnicy w 2022r. zatrudniona była jeszcze jedna osoba, widniejąca na listach płac od kwietnia 2022r. do sierpnia 2022r.

Dyrektor wyjaśnił, że faktycznie była zatrudniona jeszcze jedna osoba na staż.

Na zapytanie radnego Mariusza Półtoraka, czy na pewno osoba była zatrudniona w formie stażu, gdyż znajduje się na liście płac?

Dyrektor wyjaśnił, że nie była to umowa na staż, tylko na prace interwencyjne, a wówczas zawierana jest umowa o pracę, na cały etat. Nadmienił również, że co roku GOUK zawiera umowy z Urzędem Pracy na zatrudnienie osób do pielęgnacji otoczenia Ośrodka i w bieżącym roku najchętniej zatrudniłby mężczyznę.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, poddał w wątpliwość uczęszczanie owego pracownika do pracy, ponieważ radni przyjeżdżający na sesje do GOUK, nigdy pracownika nie spotkali a sesji było kilka (Komisja Rewizyjna ustaliła, że w tym czasie odbyło się 5 sesji w dniach: 13 kwietnia, 29 kwietnia, 26 maja, 29 czerwca, 31 sierpnia) Przytoczony został również przykład innego pracownika zatrudnionego we wcześniejszych latach w Ośrodku Kultury, który jak przychodził do pracy, to radni Go widzieli.

Dyrektor GOUK zaznaczył, że On jest pracodawcą i to On potwierdzał (stemplował) obecność pracownika i za to odpowiada i to jest stan faktyczny.

Wykaz dokumentów wykorzystanych podczas kontroli:

1. sprawozdanie z działalności Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Kalnicy za rok 2022,
2. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy za 2022r.
3. Umowy zlecenia
4. Zanonimizowane listy płac pracowników Ośrodka Kultury

WNIOSKI POKONTROLNE

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Brańsk po zapoznaniu się z dokumentacją i wysłuchaniu wyjaśnień Dyrektora GOUK, wypracowała następujące uwagi i wnioski:

- 1) Komisja Rewizyjna poddaje wątpliwość uczęszczanie do pracy pracownika zatrudnionego z prac interwencyjnych od kwietnia 2022r. do sierpnia 2022r., w tym celowość jego zatrudnienia,
- 2) Komisja Rewizyjna wnioskuje o przeprowadzanie zapytań cenowych (dla własnego bezpieczeństwa) na podejmowane działania w GOUK,
- 3) Komisja Rewizyjna wnioskuje wykonanie nowych schodów wraz z podjazdem dla osób niepełnosprawnych przy wejściu do Ośrodka Kultury.

Na tym Komisja Rewizyjna zakończyła swoją pracę.

Zgodnie z § 75 ust.1-2 Statutu Gminy Brańsk, Dyrektor Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników w ciągu 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania.

Na tym protokół zakończono i przedłożono Dyrektorowi kontrolowanej jednostki. Dyrektor został pouczone o przysługującym mu prawie zgłoszenia pisemnego umotywowanego zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole, w terminie 3 dni roboczych od daty doręczenia protokołu oraz o prawie odmowy podpisania protokołu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

2023.03.17.

.....
Data przedłożenia protokołu Dyrektorowi GOUK w Kalnicy

Podpisy Kontrolujących:

- 1.....
/-/Paweł Wysocki
- 2.....
/-/Elżbieta Moczulska
- 3.....
/-/Tadeusz Krasowski
- 4.....
/-/Adam Wiesław Matysiak
- 5.....
/-/Mariusz Półtorak
- 6.....
/-/Józef Szpakowski

Zastrzeżenia zgłoszone przez kierownika jednostki kontrolowanej

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

Stanowisko zajęte przez Komisję Rewizyjną wobec zastrzeżeń Dyrektora jednostki kontrolowanej

.....
.....

Po stwierdzeniu zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez Dyrektora jednostki kontrolowanej dokonano zmian w protokole kontroli przeprowadzonej w

.....

(nazwa jednostki kontrolowanej)

kierowanej przez

(nazwisko i imię kierownika jednostki kontrolowanej)

w okresie od.....do.....

poprzez wprowadzenie poprawek, skreśleń i uzupełnień, stosując następujące sformułowania:

1. Ustalenia na stronie..... skreśla się.
2. Uzupełnienie do strony.....protokołu kontroli.
3. Treść ustaleń na stronieotrzymuje brzmienie.

Niniejszy protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym egzemplarzu otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Gminy Brańsk,
2. Wójt Gminy Brańsk,
3. Kontrolowana jednostka,
4. Komisja Rewizyjna.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej.

1.
2.
3.
4.
5.
6.

.....

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

.....

(miejsce i data podpisania protokołu)