

Protokół Nr 1
z kontroli kompleksowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie
przeprowadzonej w dniu 5 lutego 2014 r. o godz. 16⁰⁰

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Jerzy Marek Nowicki – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
2. Bogdan Kaczmarczyk – Zastępca Przewodniczącego,
3. Andrzej Kurek – członek Komisji,
4. Grzegorz Konarski – członek Komisji.

działający na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącego Rady Gminy Sulików nr 1/2014.

Radna Weronika Ziółkowska w związku z zatrudnieniem w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie na podstawie § 82 Statutu Gminy Sulików (załącznik do uchwały Rady Gminy Sulików nr XXIII/173/12 z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Sulików Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z 2012 r. poz. 2887) została wyłączona z udziału w kontroli, o czym została pisemnie poinformowana przez Przewodniczącego Komisji pismem nr OG.0012.4.2.2014 z dnia 27 stycznia 2014 r.

Kontrolę przeprowadzono przy udziale pracowników Urzędu Gminy Sulików :

-Sekretarz Gminy Sulików – Elżbiety Piotrowskiej,
-Inspektor ds. księgowości finansowej jednostek – Marty Staszczuk,
(Zgodnie z § 99 ust. 1 Statutu Gminy Sulików Komisja Rewizyjna może korzystać z porad, opinii i ekspertyz osób posiadających wiedzę fachową w zakresie związanym z przedmiotem jej działania. Pismem nr OG.0012.4.3.2014 z dnia 27 stycznia 2014 r. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wystąpił do Wójta Gminy Sulików o oddelegowanie pracowników Urzędu Gminy Sulików do udziału w kontroli)

W posiedzeniu kontrolnym udział wzięli:

-Grzegorz Żak – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie,
-Katarzyna Sadowska – Główna Księgowa Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie.

Zakres kontroli kompleksowej obejmował:

1. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 11.09.2012 – 12.09.2012 przez pracowników Urzędu Gminy Sulików.
2. Kontrolę:
 - a) wydatków związanych z organizacją imprez przez GOK w 2013 r.,
 - b) uzyskanych przychodów przez GOK w 2013 r.,
 - c) przestrzegania zasad wynajmu i udostępniania świetlic wiejskich i sali GOK.

Komisja wystąpiła o udostępnienie następujących dokumentów:

1. Statut Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie.
2. Regulamin Organizacyjny GOK.
3. Regulamin pracy.
4. Regulamin wynagradzania.
5. Regulamin ZFŚS.
6. Zarządzenie w sprawie opłat za wynajem pomieszczeń w GOK oraz świetlicach wiejskich.
7. Zalecenia pokontrolne wynikające z kontroli przeprowadzonej w dniach 11.09.2012 – 12.09.2012 przez pracowników Urzędu Gminy Sulików.
8. Umowy, rachunki, faktury związane z oprawą artystyczną organizowanych imprez w 2013 r.

Ad. 1

Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 11.09.2012 – 12.09.2012 przez pracowników Urzędu Gminy Sulików.

Kontrola przeprowadzona w dniach 11-12.09.2012 r. obejmowała swoim zakresem gospodarkę finansową, w tym zgodności naliczania składników wynagrodzenia pracowników Gminnego Ośrodka Kultury z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi obejmującą okres od dnia 01.01.2010 r. do 31.12.2011 r.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z treścią wystąpienia pokontrolnego z dnia 10 października 2012 r. przedstawionego przez oddelegowanych do udziału w kontroli pracowników.

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie odczytał treść odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, które zostało przekazane do Urzędu Gminy Sulików w dniu 4 lutego 2014 r.

(Opinia w zakresie wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 11.09.2012 – 12.09.2012 r. przez pracowników Urzędu Gminy stanowi załącznik do protokołu)

Ad. 2

Komisja zapoznała się z informacją na temat:

a) Wydatków związanych z organizacją imprez przez GOK w 2013 r.:

Lp.	Wyszczególnienie	koszty prowadzonej działalności kulturalnej	z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej	środki własne GOK (w tym stan konta na początek roku)	wkład pracy własnej - wolontariat
1.	Sołectwo Bierna	1 303,91 zł	0,00 zł	1 300,00 zł	3,91 zł	0,00 zł
2.	Sołectwo Mikułowa	2 403,96 zł	0,00 zł	1 666,07 zł	737,89 zł	0,00 zł
3.	Sołectwo Studniska Górne	522,72 zł	0,00 zł	518,95 zł	3,77 zł	0,00 zł
4.	Sołectwo Miedziana	1 064,79 zł	0,00 zł	1 000,00 zł	64,79 zł	0,00 zł
5.	Sołectwo Radzimów Dolny	1 599,60 zł	0,00 zł	1 599,60 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.	Sołectwo Radzimów Górny	512,19 zł	0,00 zł	504,20 zł	7,99 zł	0,00 zł
7.	Sołectwo Studniska Dolne	2 000,00 zł	0,00 zł	2 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8.	Sołectwo Sulików	36 291,56 zł	270,00 zł	0,00 zł	29 842,38 zł	6 179,18 zł
	Razem	45 698,73 zł	270,00 zł	8 588,82 zł	30 660,73 zł	6 179,18 zł

Wydatki związane z organizacją Sulikowskich Mistrzostw Europy w Zupie.

Lp.	Wyszczególnienie	koszt w zł
1.	Wynajęcie sceny	1 300,00 zł
2.	Wynajęcie nagłośnienia	1 800,00 zł
3.	Zabezpieczenie medyczne	600,00 zł
4.	Zupa Mistrzów	500,00 zł
5.	Nagrody w konkursie kulinarnym	1 300,00 zł
6.	Druk plakatów i ulotek	612,50 zł
7.	Reklama radiowa	1 000,00 zł
8.	Reklama telewizyjna	500,00 zł
9.	Folder promocyjny	2 460,00 zł
10.	Konferansjer	1 750,00 zł
11.	Wynajem zespołów muzycznych	10 165,00 zł
12.	Warsztaty kulinarne	3 186,00 zł
13.	Transport autobusowy	800,00 zł
	razem:	25 973,50 zł

b) Uzyskanych przychodów przez GOK w 2013 r.:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota przychodu
	Wynajem sal i sprzętu	6 920,00
	z tego:	
	Sulików	3 908,00
	Mikułowa	882,00
1.	Studniska Górne	400,00
	Miedziana	200,00
	Studniska Dolne	1 280,00
	Wrociszów Dolny	50,00
	Radzimów Górny	200,00
2.	Wpływy z działalności pozostałej: ksero, fax	642,00
3.	Wpływy z działalności kulturalnej: koncerty, spektakle, jarmarki	1 262,21
4.	Dotacja podmiotowa-Gmina Sulików	400 270,00
5.	Dotacja celowa - Fundusz Sołecki 2013	66 091,18
6.	Dotacja celowa - Biblioteka Narodowa	2 708,00
7.	Dotacja celowa - Gmina Sulików	2 000,00
8.	Odsetki naliczone - rachunek bankowy	10,09
	Darowizny pieniężne	14 052,33
	z tego:	
9.	Sulików	13 630,00
	Stary Zawidów	422,33
10.	Fundusz biblioteczny	20,00
	razem	493 975,81

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	% w stosunku do dotacji podmiotowej	% w stosunku do ogólnej sumy przychodów
1.	Dotacja podmiotowa - Gmina Sulików	400270	0	81,03
2.	Dotacje celowe	70799,18	17,69	14,33
3.	Dochody własne Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie	22906,63	5,72	4,64
	razem	493975,81		100,00

c) Przestrzegania zasad wynajmu i udostępniania świetlic wiejskich i sali GOK.

Wynajem świetlic wiejskich i sali GOK następuje na podstawie:

-Zarządzenia Nr II/90/12 Wójta Gminy Sulików z dnia 7 kwietnia 2008 roku w sprawie opłat za wynajem pomieszczeń w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie i świetlicach wiejskich,

-Zarządzenia Nr I.140.2012 Wójta Gminy Sulików z dnia 15 marca 2012 roku o zmianie zarządzenia w sprawie opłat za wynajem pomieszczeń w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie i świetlicach wiejskich.

Wykaz wynajmu sprzętu i pomieszczeń w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie i świetlicach wiejskich w 2013 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	kwota przychodu		
Wynajem sal i sprzętu	6 920,00 zł	sprzęt	sala (ilość)
z tego:			
Sulików	3 908,00 zł	360,00 zł	3548(14)
Mikułowa	882,00 zł	82,00 zł	800(7)
Studniska Górne	400,00 zł	0,00 zł	400(4)
Miedziana	200,00 zł	0,00 zł	200(2)
Studniska Dolne	1 280,00 zł	0,00 zł	1280(6)
Wrociszów Dolny	50,00 zł	0,00 zł	50(1)
Radzimów Górny	200,00 zł	0,00 zł	200(2)

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- 1) Zarządzenie Nr 1/2013 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie z dnia 21.03.2013 r. w sprawie wprowadzenia w Gminnym Ośrodku Kultury w Sulikowie „Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”.
- 2) Zarządzenie Nr 2/2014 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie.
- 3) Zarządzenie Nr 3/2014 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie z dnia 22 stycznia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie.
- 4) Zestawienie przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za rok 2013.
- 5) Zestawienie kosztów organizacji działalności kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie w roku 2013.
- 6) Informację o imprezach kulturalnych organizowanych przez Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie w roku 2013.
- 7) Dokumentację związaną z wyborem najkorzystniejszej oferty obsługi konferansjerskiej i koncertów w ramach organizacji Sulikowskich Mistrzostw Europy w Zupie.

WNIOSKI:

Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów, wyjaśnień udzielonych przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie i Główną Księgową Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie oraz przedłożonej opinii przez oddelegowanych do pomocy Komisji pracowników Urzędu Gminy Sulików, Komisja Rewizyjna wypracowała następujące wnioski:

1. Dyrektor GOK Grzegorz Żak nie dopełnił obowiązku przedstawienia informacji w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym przez Wójta Gminy Sulików (ponad rok po terminie - w ślad za informacją nt. mającej się odbyć w dniu 05.02.2014 r. kontroli GOK przeprowadzanej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Sulików).
2. Dyrektor GOK Grzegorz Żak nie podjął niezwłocznie działań mających na celu dostosowanie regulaminów do obowiązujących przepisów :
 - Regulamin ZFŚS nadany został w dniu 21.03.2013 r.,
 - Regulamin wynagradzania pracowników nadany został w dniu 16 stycznia 2014 r.
 - Regulamin Organizacyjny GOK nadany został w dniu 22 stycznia 2014 r.
3. Dyrektor GOK Grzegorz Żak do chwili obecnej nie podjął działań w zakresie dostosowania zapisów Regulaminu pracy do obowiązujących przepisów prawa.
4. Dyrektor GOK Grzegorz Żak nie wystąpił do pracowników o zwrot nienależnie pobranych świadczeń z tytułu zatrudnienia (dot. dodatku wiejskiego przyznanego pracownikom i nagród przyznanych osobom zarządzającym).
5. Dyrektor GOK Grzegorz Żak oraz główna księgowa Katarzyna Sadowska znając ustalenia kontroli przeprowadzonej w GOK dopuścili do wypłacania pracownikom w roku 2012 i 2013 dodatku wiejskiego bez podstawy prawnej.

6. Dyrektor GOK Grzegorz Żak nie podjął należytych działań w kierunku zabezpieczenia budynku domu zabytkowego „Ostry Narożnik” w okresie zimowym, pomimo wiedzy o problemach technicznych i niskich temperatur.

Ponadto:

1. Remont sali znajdującej się na parterze budynku Gminnego Ośrodka Kultury nie został przeprowadzony. Ściany pomieszczenia nadal są zawilgocone i zagrzybione.
2. Pracownik obsługujący piec centralnego ogrzewania nie posiada stosownych uprawnień do wykonywanej czynności.
3. W dokumentacji dotyczącej wyboru najkorzystniejszej oferty obsługi konferansjerskiej i koncertów w ramach organizacji Sulikowskich Mistrzostw Europy w Zupie stwierdzono nieścisłości polegające na:
 - Braku umowy ze Stowarzyszeniem Muzyków Ludowych „Złote Łany”, który zgodnie z notatką z przeprowadzonego rozeznania cenowego został wybrany jako jeden z wykonawców.
 - Umowa została zawarta z Zespołem The Rising Sun, który nie został wymieniony w notatce z przeprowadzonego rozeznania cenowego.

**Dyrektor Gminnego
Ośrodka Kultury
w Sulikowie**

Zespół kontrolny w składzie:

Jerzy Nowicki

Andrzej Kurek

Bogdan Kaczmarczyk.....

Grzegorz Konarski.....