

## PROTOKÓŁ NR 46 /14

**z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże odbytych w dniach 9, 10, 13, 15 stycznia 2014 r.**

Posiedzenia komisji rozpoczynały się o godz. 9.00, a kończyły się o godz. 13.00

**W każdym dniu posiedzenia Komisja Rewizyjna pracowała w pełnym składzie:**

1. P. Henryk Mroczo- przewodniczący komisji
2. P. Janusz Kitlas – zastępca przewodniczącego komisji
3. P. Mieczysław Citko – członek komisji

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

**Ad. pkt 1** Obradom przewodniczył **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej –Henryk Mroczo**, który przywitał wszystkich przybyłych na posiedzenie komisji. Na podstawie listy obecności stwierdził, że obrady są prawomocne.

**Ad. pkt 2 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej** przedstawił zaplanowany do realizacji porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia Komisji.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Kontrola gospodarki finansowej Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym oraz zapoznanie się z protokołem kontroli wewnętrznej zarządzanej zarządzeniem Nr 34/2013 Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30 października 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Gminnym Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym.
4. Kontrola gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzyniewie Dużym.
5. Sporządzenie sprawozdania z działalności komisji za 2013 r.
6. Wolne wnioski i informacje.
7. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Zapytał członków komisji, czy mają propozycje zmian powyższego porządku obrad.

Żadnych propozycji nie zgłoszono, w związku z tym zarządził głosowanie w sprawie jego przyjęcia.

**Na 3 członków Komisji Rewizyjnej w głosowaniu wzięło udział 3 członków komisji.**

**Tryb głosowania: głosowanie jawne zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy składu komisji.**

**Porządek obrad został przyjęty.**

**Głosowanie przebiegło następująco:**

**Głosy „za”-3**

**Głosy „przeciw”- 0**

**Głosy „wstrzymujące się” – 0**

Punkt 4 porządku posiedzenia został zrealizowany na odrębnym posiedzeniu w dniu 14 stycznia 2014 r.

**Kierownikiem Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym jest P. Krzysztof Jan Stawnicki.**

**Ad. pkt 3** Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dobrzyniewo Duże na podstawie planu pracy zatwierdzonym przez Radę Gminy w Dobrzyniewo Duże z dnia 30.12.2013 oraz upoważnienia do kontroli z dnia 3.01.2014 kontrola została przeprowadzona w dniach 9-10.01.2014 oraz dnia 13.01.2014 r.

W toku kontroli wyjaśnień udzielali Dyrektor GCK oraz księgowa:

1/ Kontrolą objęto zakres działalności GCK od 1.01.2013 do 31.12.2013

-Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 8/2013 z dnia 1 lutego 2013 r. na okres 3 lat powołano na stanowisko Dyrektora Pana Krzysztofa Jana Stawnickiego. zgodnie z ustawą z dnia 25 października 1991 r. /DzU 2012 poz. 406 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Akt powołania zawarcia stosunku pracy w załączeniu.

2. Przed planowanym terminem kontroli w dniu 9 –14.01.2014 Dyrektor GCK w Dobrzyniewie Dużym został poinformowany telefonicznie, a następnie stosownym pismem które wpłynęło do GCK dnia 3.01.2014 r.

Komisja Rewizyjna rozpoczęła kontrole dnia 9.01.2014 godz. 9.00 w tym czasie Dyrektor GCK był nieobecny. Wobec powyższego Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poinformował księgowa GCK, że dokumenty które będą podlegać kontroli mogą być przez Komisję Rewizyjną przetworzone ze względu na dobro publiczne w zakresie i trybie określonym w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych ( Dz.U. Nr 133, poz. 883 zm. Dz.U. z 2000 r. Nr 12, poz. 136, Nr 50, poz. 580, Nr 116, poz. 12,16) Ustawa stosuje się do j.s.t i komunalnych jednostek organizacyjnych realizujących zadania publiczne.

Ad.1.Komisja Rewizyjna zapoznała się ze statutem GCK zatwierdzonym uchwałą Nr IX/57/11 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 28.06.2011 r. szczegółowo z Rodz. III Zarządzanie i organizacja.

Ad.2. Stan zatrudnienia w GCK i placówkach kultury.

- Dyrektorem GCK jest Pan Stawnicki Krzysztof Jan zatrudniony zarządzeniem Nr 8/2013 Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30.01.2013 w sprawie powołania Dyrektora GCK na czas określony 3 lata od dnia 1 lutego 2013 do 31 stycznia 2016
- Główna Księgowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas określony od 1.08.2013 do 31.12.2013 w wymiarze czasu pracy ¼ etatu. W dniu 31.12.2013 została zawarta druga umowa o

pracę na czas określony od 1.01.2014 do 31.12.2014 w wymiarze ½ etatu wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny w wysokości 50% wynagrodzenia zasadniczego, premia uznaniowa.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę księgowej że akt jej zatrudnienia nie potwierdziła swym podpisem i datą otrzymania. W trakcie kontroli powyższa uwaga została uzupełniona podpisem Pani Księgowej.

- stanowisko asystentka – zatrudniona z dniem 2.12.2013 do 30.06.2014 wykształcenie wyższe licencjat-logistyki  
wynagrodzenie zasadnicze  
dodatek specjalny w wysokości 30% wynagrodzenia zasadniczego za pracę jako animator kultury w świetlicy w Ponikłej po godzinach pracy w GCK.  
Premia uznaniowa.

Komisja Rewizyjna poprosiła o złożenie pisemnego oświadczenia, w jakim zakresie jest wykonywana jej praca w świetlicy w Ponikłej/oświadczenie jako załącznik/

Powiatowy Urząd Pracy w Białymstoku skierował skierowanie nr 1 do odbycia stażu u organizatora tj. GCK w Dobrzyniewie Dużym stażu na stanowisku asystenta w centrum kultury z terminem 10.06.2013 r.. Zatrudnienie na okres stażu jest finansowane przez PUP Białystok ze środków Unii Europejskiej. Przed skierowaniem asystentki na staż została zawarta przedwstępna umowa o pracę w dniu 29.05.2013 r. pomiędzy Dyrektorem GCK a stażystką.

Umowa Nr 160/1/ST/EFS613/2013 o odbywaniu stażu zawarta w dniu 4 czerwca 2013 pomiędzy Starostą powiatu Białostockiego w imieniu którego działa Powiatowy Urząd Pracy a Dyrektorem GCK na stanowisko asystenta zatrudnienie na staż w okresie 10.06.2013 do 30.11.2013 r. /osoba w powyższym czasie była bezrobotną/załączniki do umowy :program stażu, wzór listy obecności, przedwstępna umowa o pracę/

§ 5 ust.1 pkt.18 umowy określa że GCK zatrudni osobę bezrobotną odbywającą staż w okresie do 30 dni od zakończenia stażu na okres co najmniej 3 m-cy.

Ponadto w GCK są zatrudnione dwie pracownice kultury instruktorki których miejscem pracy jest GCK w Dobrzyniewie Dużym pełne etaty.

Radca prawny jest zatrudniony w ramach umowy zlecenia

Instruktor- kierownik zespołu „Narwianie” zatrudniony jest na podstawie umowy o pracę na czas określony zawarta w dniu 2.09.2013 pomiędzy GCK Dobrzyniewo Duże reprezentowanym przez Dyrektora na czas określony od 2.09.2013 do 31.12.2013 r. na ½ etatu.

Wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, premia uznaniowa.

W dniu 31.12.2013 została zawarta druga umowa o pracę na czas określony od 1.01.2014 do 31.12.2014 w wymiarze czasowym ½ etatu.

Wynagrodzenie zasadnicze, dodatek specjalny w wysokości 30% wynagrodzenia zasadniczego.

Dobrzyniewo Duże 6.12.2013 instruktorowi zespołu Narwianie Dyrektor GCK działając na podstawie § 8 Regulaminu wynagradzania pracowników GCK w Dobrzyniewie Dużym przyznaje premię roczną w wysokości 2.000 zł co stanowi 200% wynagrodzenia zasadniczego.

Dyrektor dnia 22.10.2013 działając na podstawie regulaminu wynagradzania przyznaje premię w wysokości 250 zł co stanowi 25% wynagrodzenia zasadniczego w m-cu października -dodatkowa praca zajęcie rytmiczno-taneczne z dziećmi.

Umowa użyczenia samochodu do celów służbowych zawarta 2.09.2013 w okresie 02.09.2013 do 31.12.2013.

Dobrzyniewo Duże dnia 18.09.2013 przyznana przez Dyrektora GCK premia uznaniowa w wysokości 150,00 zł w m-cu wrześniu w związku z wykonywaniem czynności podczas Festiwalu „Młoda Scena Disco” oraz dożynki.

Uwagi Komisji Rewizyjnej do stanowiska:

- instruktor- kierownik zespołu „Narwianie”:

1/ zatrudnienie na ½ etatu nie ma należytego uzasadnienia, nadmierne wynagrodzenie na tym stanowisku. W okresie 2.09.2013 do 31.12.2013 łącznie poniesiono nadmierne koszty wynagrodzenia łącznie z dodatkami 1000 zł x 4 plus 2.000 premia roczna plus 250+150 + samochód 167,16 x 4. Łączne obciążenie 7.068,40: 4 m-c = 1.767,16

2/ używanie samochodu do celów służbowych

- umowa nie określa limitu kilometrów
- próby zespołu Narwianie odbywają się w GCK w Dobrzyniewie Dużym,
- § 3 ust. 2 umowy określa że pracodawca wyznacza limit miesięczny kilometrów
- brak zakresu czynności, dokumentów potwierdzających przygotowanie zawodowe
- brak dokumentów potwierdzających staż pracy na podstawie których można wypłacić dodatek za wysługę lat
- nadmierne przyznawanie premii /zatrudniony 02.09.2013 premia przyznana już 18.09.2013.
- analiza protokołu z kontroli GCK w dniu 18,21,22,25 listopada 2013.
- Wydatki zespołu Narwianie- umowa zlecenie z Panem Sakowskim zawarta od 2.07. do 31.08.2013 za kwotę 2400 zł. za cały okres zajęć Zajęcia prowadzone będą 1 raz w tygodniu 2 godziny z całym zespołem oraz 1 raz w tygodniu 2 godziny z zespołem instrumentalnym
- zatrudnienie druga umowa 1.01.2014 do 31.12.2014 koszty większe o dodatek specjalny

Analiza utrzymania etatu ½ to w roku 2013 łączna kwota 7.068,40 za 4 m-c miesięcznie 1.767,16 zł. Dla porównania zawarta była umowa na prowadzenie zespołu Narwianie z Panem Wojciechem

Bączyńskim na okres styczeń 2013 do końca czerwca 2013 z wynagrodzeniem 900 zł miesięcznie plus ZUS kwota 185,86 zł. łącznie wydatkowano kwotę 6.515,16 za pracę 6 m-cy tj. miesięcznie 1.085,86

- umowa zlecenia kwota 1500 zł za przygotowanie zespołu do XVIII Przeglądu OSP w Siemiatyczach / sześć warsztatów po 2 godz. co stanowi 1 godz. – 125 zł
- nadmierne wynagrodzenie pracownika
- umowa o dzieło Nr 8/8/2013 – oprawa muzyczna obiadu VIP-ów kwota 1.000 zł brak podstaw do dodatkowego wynagrodzenia, gdy jest zawarta umowa o pracę jako kierownik zespołu Narwanie.
- Uwagi Komisji Rewizyjnej do stanowiska głównej księgowej:  
Brak podstaw do przyznania dodatku funkcyjnego funkcyjnego w wysokości 50% wynagrodzenia zasadniczego.

Uzasadnienie:

Art.31 ust. 1 ustawy z dnia 25.X.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U z 2012 r. poz. 406 stanowi : "Pracownik pełniący funkcje kierownicze otrzymuje dodatek funkcyjny". Pani Główna Księgowa takiej funkcji nie pełni ponieważ brak zespołu pracowników pracujących w księgowości.

3/ Porozumienie o współpracy zawarte w Supraślu dnia 8.04.2013 pomiędzy Fundacją Pro Anima ul. Modlińska1 a GCK w Dobrzyniewie Dużym.

§ 1 Przedmiotem niniejszym porozumienia jest realizacja wydarzenia artystycznego

p.n.Uroczyste Nieszpory Eucharystyczne w dniu 6.06.2013 r. w godz. 17.30-19.00 w Parafii pw.NMP Królowej Polski w Kopisku.

Protokół odbioru publikacji w ramach porozumienia o współpracy z dnia 8.04.2013 r. nieodpłatnie przekazuje Fundacji ProAnimo 60 egz. publikacji pt. „Msza Święta i Nieszpory /z nutami/ Wilno 1932.

Opracowanie i wydrukowanie publikacji pt. Msza Święta i Nieszpory /z nutami/ dofinansowanie w formie darowizny kwota 700,00 zł. Koszt poniesiony przez GCK w wysokości 1.470 zł. Faktura VAT Nr DR/143/2013 w ilości 300 egz. Drukarnia Biały Kruk ul. Kleberga 14B. Zamówienie składał Dyrektor GCK.

Porozumienie zawarte ze sponsorami:

1/ z Partner sp.zoo z dnia 18.II.2013 w sprawie refundacji kosztów plakatów informacyjnych o koncercie ADORATIO CRUCIS

Gminne Centrum Kultury wystawiło rachunek w wysokości 75,95 zł obciążający firmę Partner sp.zoo z dnia 9.04.2013

Dnia 16.04.2013 przelew suma 75,95 zł wpłynęło na konto GCK przelew stanowi zał.

Porozumienie zawarte przy realizacji Festiwalu "Młoda Scena Disco" między GCK a firmą JARD

§ 1 ust. 3 pkt. 5 GCK zapewni wyżywienie przedstawicielom JARD w dniu festiwalu.

Umowa z dnia 31.07.2013 pomiędzy SAMASZ s.zoo.

W ramach niniejszej umowy Samasz zleca a GCK zobowiązuje się do wykonania usługi polegającej na wyświetlaniu logo Samasz na ekranie LED usytuowanym w Domu Kultury w Pogorzałkach podczas trwania festiwalu „Młoda scena disco” od godz. 20.00 w dniu 30.08.2013 do godz. 3.00 w dniu 31.08.2013 umieszczenie logo jako sponsora na plakatach promujących festiwal. Samasz za powyższe wykonanie umowy opłaci należność w wysokości 500 zł na konto GCK – firma dokonała przelewu w kwocie 500 zł w dniu 11.09.2013 r. zał.

Regulamin wewnętrzny GCK Dobrzyniewo Duże w sprawie udzielenia zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 14 tys. euro

- dostawa koszulek baloniki osłonki przeciwsłoneczne, zapalniczki- materiał reklamowy w ramach konkursów na uroczystościach dożynkowych

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z regulaminem wewnętrznym o udzielaniu zamówienia publicznego.

Koszt w/w materiałów wyniósł – 2.448,45 zł faktura VAT nr 0268/08/2013 – VAT 1759/PZ/2013 z dnia 30.08.2013 r.

- catering dożynki oraz Festiwal „Młoda Scena Disco”

Przeprowadzono zapytanie o cenę z czterema oferentami prowadzącymi działalność gospodarczą. Koszt cateringu na dożynki i festiwal „Młoda Scena Disco” został zasponsorowany przez firmę która dostała wyłączność na sprzedaż piwa i posiłków na w/w imprezach. Umowa określa w § 3 warunki cateringu i zapłaty z firmą Decor lond.

Zawarto porozumienie o współpracy przy realizacji Festiwalu „Młoda Scena Disco” w dniu 31 lipca 2013 r. z firmą FORTI.

§ 1 w ramach niniejszego porozumienia o współpracy Forti zobowiązuje się do nagłośnienia festiwalu w dniu 30.08.-31.08.2013 r. w godz. 21.00 do 3.00 rano.

- faktura Vat Nr 130/2013/S z dnia 31.08.2013 MULTI ART. Tomasz Zawadzki

Dobrzyniewo Duże zakup napoi soki owocowe, napój gazowany słodczy szt. 137 na kwotę 519,39 zł /zał/

Kontroli wstępnej poddano rozliczenie dotacji celowej w kwocie 44 tys. zł przyznanej zgodnie z umową z 23.06.2013 r. na realizację Festiwalu „Młoda Scena Disco” oraz Dożynki Gminne 2013 poniesiono koszt 43.756,74 zł. Kwota do zwrotu 243,26 zł. /zał/

Uwagi Komisji Rewizyjnej:

Komisja Rewizyjna wnosi zastrzeżenia do udzielania dotacji celowej. Wg opinii Komisji Rewizyjnej imprezy tego typu winne być ujęte w budżecie GCK.

Umowa Nr U/23/12/2013 z Panem Lechem Kowalskim- usługi budowlane i instalatorstwo sanitarne i c.o wykonano remont kotłowni GCK wg kosztorysu zadaniowego / wymieniono zakres robót bez wyceny kosztorysowej/. Roboty zostały wykonane i opłacone ryczałtem na sumę 7.995,00 zł w tym VAT 23%.

Zakres robót:

- skucie tynków ze ściany
  - montaż zlewu
  - wykonanie oświetlenia
  - zagruntowanie podłóg
  - uzupełnienie tynków
  - malowanie ścian
  - malowanie rur i drzwi
  - ułożenie terakoty i cokołów
- Roboty wykonano należycie

- obsługa prawna- z Kancelarią Prawną Radcy Prawnego Marcina Sutkowskiego zgodnie z umową z dnia 30.07.2013 r. kwota 369,00 zł.
- koszt kształcenia Dyrektora GCK  
Zawarta umowa na podniesienie kwalifikacji pomiędzy gminą Dobrzyniewo Duże a Dyrektorem GCK 15.II.2013 r. w formie ukończenia studiów II stopnia o kierunku „Zarządzanie” specjalność „Zarządzanie funduszami Unii Europejskiej w Wyższej Szkole Finansów i Zarządzania w Białymstoku opłacono sumę 965,00 zł. rata II.

Uwagi:

Zarządzenie Nr 8/2013 Wójta Gminy Dyrektor GCK powołany na okres 3 lat od 1.02.2013 do 31.01.2016 natomiast umowa o podnoszeniu kwalifikacji w § 3 planowane ukończenia studiów do dnia 30.04.2014 r.. W § 4 te same umowy zapisane jest że po ukończeniu studiów Dyrektor GCK zobowiązany będzie u Pracodawcy przepracować przez okres 3 lat tj. do 30.04.2017. Wg komisji zapisy oba są ze sobą sprzeczne. Komisja nie zapoznała się z dokumentacją z konkursu wyboru Dyrektora GCK ponieważ dokumenty są w Urzędzie Gminy.

Komisja Rewizyjna w dniu 13.01.2014 r. w trakcie kontroli poprosiła na piśmie o złożenia wyjaśnień do protokołu kontroli.

Dyrektor GCK pisemnie zwrócił się do Przewodniczącego komisji rewizyjnej o przedłużenie terminu wyjaśnień do dnia 17.01.2014 r., taka zgodę otrzymał. Dnia 17.01.2014 r. złożył wyjaśnienia na piśmie. /za/.

Komisja rewizyjna zapoznała się z wyjaśnieniami i wnosi do tych wyjaśnień uwagi:

Pkt. 10 zapytania dot. kosztów poniesionych na organizowanie dyskoteki w m. Pogorzałki 9.11.2013 r. oraz dochody, takiej informacji Pan Dyrektor GCK nie przedłożył.

Komisja Rewizyjna dokonała sprawdzenia i analizy umów zlecenia i umów o dzieło:

- umowa U/16/8/2013 Małgorzata Guzowska RG LIDER pokaz pirotechniczny ogni sztucznych w dniu 1.09.2013 podczas dożynek. Koszt wykonania pokazu 3.000 zł.
- umowa zlecenia Nr 5/8/2013 z dnia 29.08.2013 z Krzysztofem Giro FastQUAD wykonanie usługi polegającej na zapewnieniu i obsłudze atrakcji dla dzieci podczas dożynek w godz. 19.00-20.00 Koszt usługi 4.200 zł
- umowa zlecenie Nr 4/8/2013 z dnia 29.08.2013 z Robertem Roszkowskim firma ROBIKO wykonanie usługi – obsługa sceniczno-techniczna dożynek- scena, oświetlenie, nagłośnienie. Koszt. Usługi 4.900 zł.
- umowa o dzieło Nr 5/8/2013 z dnia 29.08.2013 ze Stowarzyszeniem Klekocianki z siedzibą w miejscowości Boćki za wykonanie koncertu zespołu „klekociaki” o godz. 19.00 czas 45 min na Dożynki. Koszt koncertu 1.800 zł.

Wydatki poniesione w m-cu grudniu.

- Pracownia strojów regionalnych i narodowych- zespół Narwianie zakup buty damskie 4 pary męskie 2 pary  
Koszt. 1916,34 zł  
Faktura VAT Nr 31/2013 z dnia 30.12.2013
- monitoring budynku GCK Faktura VAT 15/5/12/2013 firma SEGON Zaścianki z dnia 23.12.2013 r. montaż urządzeń i kamer koszt 6.175,83 zł

Uwagi Komisji Rewizyjnej:

Komisja Rewizyjna poprosiła na piśmie o przedstawienie wszystkich wydatków w miesiącu grudniu 2013 /faktury/. Zostały przedstawione wydatki j.w. oraz załączono raport kasowy /który uwidocznił wydatki, drobne zakupy, zaliczki, zapomogi/ za/.

Uwagi:

1.Art. 34 Imprezy artystyczne lub rozrywkowe organizowane w ramach działalności kulturalnej przez podmioty o których mowa a art.3 odbywające się poza stałą siedzibą albo w sposób objazdowy wymagają zawiadomienia organu gminy ze względu na miejsce imprezy.

Takiego zawiadomienia Dyrektora Gminnego Centrum Kultury nie wysłał /nie było

powiadomienia/  
2. Nie racjonalne gospodarowanie środkami budżetowymi /gospodarność i celowość  
wydatków/

**Ad. pkt 6. Wolne wnioski i informacje.**

Nie było.

**Ad. pkt 7. Zamknięcie posiedzenia Komisji.**

W związku z wyczerpaniem się porządku posiedzenia przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie komisji.

Protokół sporządzono dn. 23.01.2014r.

**Podpisy kontrolujących:**

1) .....

2) .....

3) .....

Protokół przekazano:

1. Przewodniczącemu Rady Gminy	.....
	/podpis/
2. Wójtowi Gminy	.....
	/podpis /
3. Skarbnik Gminy	.....
	/podpis /
4. ....	.....
	/ podpis /

---

**Kierownik kontrolowanego podmiotu ma prawo:**

- 1) odmówić podpisania protokołu składając w ciągu 3 dni pisemne wyjaśnienie przyczyn,
- 2) wnieść uwagi dotyczące kontroli i wyników w terminie 7 dni od daty zapoznania się z protokołem;
- 3) jest zobowiązany w terminie 30 dni od daty otrzymania protokołu do zawiadomienia Komisji Rewizyjnej o sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych