

Supraśl, 25 luty 2021 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Supraślu na podstawie planu kontroli zatwierdzonego uchwałą Rady Miejskiej XIV/210/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku z dniem 1 lipca 2020 r. rozpoczęła kontrolę w zakresie dotacji udzielonych Centrum Kultury i Rekreacji w Supraślu / zwany dalej CKiR/ i wydatkowanie tych środków w 2019 r. Kontrola została zaplanowana w okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 listopada 2020 r. Uchwałą Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 29.12.2020 roku przedłużono okres kontroli do dnia 31.03.2021 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Jerzy Matwiejczuk – przewodniczący
2. Daniel Sadowski – kierownik zespołu kontrolnego
3. Łukasz Jarmoszko – członek zespołu kontrolnego
4. Jacek Janusz Sołowiej – członek zespołu kontrolnego.

W dniu 15 lipca 2020 roku w związku z prowadzoną kontrolą przesłano do Dyrektora Centrum Kultury i Rekreacji w Supraślu dr Łukasza Lubicz- Łapińskiego pismo z prośbą o przekazanie poniższych danych:

1. Podstawa prawna prowadzonej działalności. / ustawa, statut, uchwały Rady Miejskiej, regulamin organizacyjny, NIP, REGON/
2. Kwoty uzyskanych dotacji podmiotowych i ewentualnych dotacji celowych oraz dokumentacja związana z ich uzyskaniem oraz sposób rozdysponowania powyższych pieniędzy.
3. Proszę o podanie ilości zorganizowanych imprez oraz poniesionych kosztów na ich organizację.
4. Proszę o podanie ilości Gminnych Pracowni Edukacji Kulturalnej oraz kosztów ich prowadzenie.
5. Proszę o podanie ilości bibliotek i koszty ich funkcjonowania.
6. Proszę o podanie stanu zatrudnienia CKiR i kosztów z tym związanych.
7. Proszę o podanie kosztów poniesionych w ramach zawieranych umów zlecenia i umów o dzieło.
8. Proszę o podanie pozostałych kosztów – remonty, naprawy, konserwacje, usługi telekomunikacyjne i pocztowe, czynsze, usługi bankowe, opłaty sądowe itp.
9. Proszę o przedstawienie wydatków poniesionych na delegacje służbowe i kosztów używania do celów służbowych samochodów niebędących własnością pracodawcy.

W dniu 24.09.2020 r. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jerzy Matwiejczuk wspólnie z Przewodniczącym Zespołu Kontrolnego Danielem Sadowskim odbyli spotkanie w siedzibie CKiR z Dyrektorem dr Łukaszem Lubicz – Łapińskim i księgową Martą Ostaszewską, w trakcie którego uzgodniono jakie dokumenty zostaną przekazane Komisji Rewizyjnej w związku z prowadzoną kontrolą.

Niżej wymienione dokumenty zostały przesłane do Komisji Rewizyjnej pismem nr CKiR.09.10.1.2020 z dnia 06.10.2020 r.

1. Zarządzenie nr 17/2014 z dnia 12.12.2014 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego.
2. Książka kontroli – kserokopia wpisów z przeprowadzonych kontroli.
3. Umowa o dotację podmiotową z dnia 03.01.2019 r.
4. Wnioski o miesięczne przyznanie dotacji podmiotowej od nr CKiR 3020.1.2019 do nr CKiR 3030.12.2019.
5. Sprawozdanie z przeprowadzonego zadania audytowego.
6. Protokół z narady zamykającej audyt.
7. Wybrane umowy zlecenie / nr 1130.6.2019; 1130.8.2019; 1130.43.2019; 1130.44.2019; 1130.45.2019/
8. Faktura nr 190/2019 z dnia 17.09.2019 z Województwa Podlaskiego Urzędu Marszałkowskiego na kwotę 25.000 zł. za reklamę.

Przesłane dokumenty będą stanowiły załącznik do prowadzonej kontroli.

Z analizy przedłożonych dokumentów wynika, że zgodnie z umową o dotację podmiotową zawartą w dniu 3 stycznia 2019 roku CKiR otrzymała od Gminy Supraśl dotację w kwocie 1.200.000 zł / słownie: jeden milion dwieście tysięcy złotych/ na realizację zadań na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych Instytucji Kultury, w tym na utrzymanie i remonty posiadanych obiektów. Wymieniona dotacja była przekazywana z Gminy do CKiR w 12 miesięcznych transzach zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowie o dotację.

Ponadto CKiR w roku 2019 otrzymał z Urzędu Miejskiego w Supraślu dodatkowe dotacje na:

- Druk książki „ Monografia z okazji 100-lecia szkoły” w kwocie 10.000 zł / słownie: dziesięć tysięcy złotych / zgodnie z umową nr RO.2150.143.2019 z dnia 29.04.2019 r.
- Budowę siedziby Biblioteki Publicznej w Supraślu wykonywanego w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 – dotacja w kwocie 782.465 zł / słownie: siedemset osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta sześćdziesiąt pięć złotych/ zgodnie z umową nr RO.2150.260.219 z dnia 01.04.2019, aneks nr 1 z dnia 10.12.2019 r, aneks nr 2 z dnia 16.12.2019 r.

Z uwagi na brak odpowiedzi ze strony CKiR na pismo z dnia 15 lipca 2020 roku, w dniu 28 października 2020 r. przesłane zostało kolejne pismo, na które do dnia 28 listopada nie uzyskaliśmy odpowiedzi. Mając na uwadze powyższą sytuację i zbliżający się koniec roku Komisja podjęła decyzję o kontynuowaniu kontroli w I kwartale 2021 roku.

W dniu 08.12.2020 roku pismem nr CKiR. 0910.2.2020 Dyrektor CKiR w odpowiedzi na pismo Komisji Rewizyjnej z dnia 15.07.2020 roku przedstawił jak kształtują się wydatki poniesione w 2019 r.:

1. W roku 2019 istniało siedem Gminnych Pracowni Edukacji Kulturalnych, z czego Pracownia w Sobolewie została zlikwidowana na podstawie rozwiązania z CKiR umowy o użyczenie lokalu, który z dniem 30.08.2019 r przekazany został na rzecz Przedszkola Samorządowego w Grabówce.

2. Koszty prowadzonych Świetlic kształtowały się następująco:

- Ogrodniczki	33 916,49 zł.
- Karakule	49 885,14 zł. W tym piknik 7 606,22 zł.
- Ciasne	16 382,98 zł.
- Henrykowo	13 512,70 zł
- Sobolewo	62 344,93 zł w tym piknik rodzinny w Grabówce: 26 280,63 zł.
- Sowlany	21 067,78 zł
- Zaścianki	55 794,71 zł w tym czynsz:34 320 zł
- Biblioteka	63 403,82 zł w tym czynsz 4 400 zł biblioteka w Zaściankach.

3. Koszty wynagrodzenia:

- Biblioteka Publiczna w Supraślu oraz jej filie w Ogrodniczkach o Zaściankach – Koszty Filii i biblioteki głównej księgowane są łącznie i wynoszą - 149 062,34 zł
- Świetlice w Ciasnem, Ogrodniczkach, Sobolewie i Zaściankach: 98 287,27 zł.

4. Przeprowadzone remonty w 2019 roku wyniosły na kwotę 9 845,32 zł.

Są to konserwacje windy w Domu Ludowym i alarmów.

Podjęto budowę biblioteki – „Budowa siedziby Biblioteki Publicznej w Supraślu” – w roku 2019 poniesiono koszty robót budowlanych na kwotę 782 464,34 zł.

5. Łączne koszty delegacji pracowników CKiR i ryczałtu samochodowego wyniosły 1 168,58 zł.

6. Zatrudnienie kształtowało się następująco:

- w Etatach – 13,09	
- Wynagrodzenie osobowe z rachunkami	698 720,53 zł
- Umowy zlecenia	112 962,82 zł
- o dzieło	27 458,00 zł
- usługi telekomunikacyjne	26 011,44 zł
- koszty sądowe	nie było
- czynsze wyszczególnione wcześniej	38 720,00 zł

7. Przychody z najmu:

- Ogrodniczki	1 640,00 zł.
- Karakule	1 620,00 zł.
- Ciasne	1 120,00 zł.
- Sowlany	450,00 zł.

8. Darowizny z funduszu Sołeckiego:

- Ogrodniczki	7 869,24 zł
- Karakule	1 000,00 zł
- Ciasne	10 002,32 zł.
- Sobolewo	700,00 zł.
- Sowlany	1 841,15 zł.
- Zaścianki	1 841,15 zł.
- Biblioteka czytelnicy	3 375,00 zł.

9. Imprezy i działalność kulturalna:

- Sport	11 751,80 zł
- Monografia szkoły	11 850,00 zł.
- Dni Miasta	35 585,18 zł.
- Sylwester Miejski	5 880,00 zł.
- Wystawy	5 675,67 zł.
- Piknik militarny	2 000,00 zł
- Święto Wojska Polskiego	3 697,92 zł.
- Święto 3 Maja	1 667,07 zł
- Pozostałe wydarzenia i imprezy	36 172,93 zł.

W trakcie prowadzonej kontroli Komisja zweryfikowała 5 umów zleceń:

1. Umowa zlecenie nr 6/2019 zawarta w dniu 02.01.2019 roku na okres od 02.01.2019 do 15.06.2019 r. z Panem Andrzejem Jurewiczem dot. prowadzenia zajęć szachowych dla 2 grup po 1 godz. raz w tygodniu. Wynagrodzenie ustalono w wysokości 40,00 zł. miesięcznie za jednego uczestnika zajęć - „**z zastrzeżeniem , że kwota rachunku nie może być wyższa od kwoty wpłat uczestników za zajęcia.**”

2. Umowa zlecenie nr 8/2019 zawarta w dniu 29.01.2019 roku na okres od 04.02.2019 do 15.06.2019 r. Z Panią Urszulą Iwaszuk dot. przygotowania i prowadzenia zajęć plastycznych dla dzieci w CKiR w Supraślu.. Wynagrodzenie ustalono w wysokości 59,40 zł miesięcznie za jednego uczestnika zajęć – **z zastrzeżeniem j/w.**

3. Umowa zlecenie nr 1130.43.2019 zawarta w dniu 28.08.2019 roku na okres od 01.09.2019 do 15.12.2019 r. Z Panem Andrzejem Jurewiczem dot. prowadzenia zajęć szachowych dla 2 grup po 1 godz. w tygodniu. Wynagrodzenie ustalono w wysokości 40,00 zł. miesięcznie za jednego uczestnika zajęć – **z zastrzeżeniem j/w.**

4. Umowa zlecenie nr 1130.44.2019 zawarta w dniu 20.08.2019 r. Na okres od 01.10.2019 do 15.12.2019 r. Z Panią Urszulą Iwaszuk dot. prowadzenia indywidualnej nauki gry na instrumentach klawiszowych w CKiR w Supraślu w wymiarze 45 min. raz w tygodniu. Wynagrodzenie ustalono na kwotę 100,00 zł miesięcznie za jednego uczestnika zajęć z **zastrzeżeniem – j/w.**

5. Umowa zlecenie nr 1130.45.2019 zawarta w dniu 20.08.2019 roku na okres od 01.09.2019 do 15.12.2019 r. Z Panią Urszulą Iwaszuk dot. przygotowania i prowadzenia zajęć plastycznych dla dzieci w CKiR w Supraślu. Wynagrodzenie ustalono w wysokości 59,40 zł miesięcznie za jednego uczestnika zajęć – **z zastrzeżeniem j/w.**

Ponadto w trakcie prowadzonej kontroli stwierdzono rozbieżność polegającą na wykazaniu w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego CKiR w Supraślu za okres od 1 stycznia 2019 do dnia 31 grudnia 2019 r. kwoty 15.000 zł przychodu z Urzędu Marszałkowskiego co jest sprzeczne z wystawioną fakturą nr 190/2019 z dnia 17.09.2019 r. opiewającą na kwotę 25.000 zł a dotyczącą promowania województwa podlaskiego podczas Dni Tradycji Rzeczpospolitej. W dniu 25.01.2021 roku przesłano pismo do Dyrektora CkiR celem udzielenia wyjaśnień w tej sprawie.

W dniu 15.02.2021 roku Dyrektor CKiR przesłał wyjaśnienie, z którego wynika, że faktura nr 190/2019 z dnia 17.09.2019 r. opiewająca na kwotę 25 000 zł, faktycznie dotyczy promowania województwa podlaskiego podczas Dni Tradycji Rzeczypospolitej. Natomiast wykazana w sprawozdaniu z wykonanego planu finansowego wartość 15 000 zł, związana jest z wydarzeniem – V – Międzynarodowy Kongres „EKO – FORUM”, który odbywał się w Supraślu w dniach 26-28 maja 2019 r. Były to dwa odrębne wydarzenia. Różnica w wykazaniu tych wartości polega na tym, że sprawa EKO FORUM, CKiR otrzymał dofinansowanie w postaci dotacji celowej 15 000 zł zaś za Dni Tradycji Rzeczypospolitej Centrum wystawiło fakturę za promocję województwa podlaskiego – 25 000 zł. Kwota 25 000 zł została ujęta w pozycji „przychody ze sprzedaży usług”.

Załączniki – do egz. Nr 4

1. Pismo do Dyrektora CKiR z dnia 15.07.2020 r.
2. Pismo nr CKiR. 0910.1.2020 z dnia 06.10.2020 r.
3. Zarządzenie nr 17/2014 z dnia 12.12.2014 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego.
4. Książka kontroli – kserokopia wpisów z przeprowadzonych kontroli.
5. Umowa o dotację podmiotową z dnia 03.01.2019 r.
6. Wnioski o miesięczne przyznanie dotacji podmiotowej od nr CKiR 3020.1.2019 do nr CKiR 3030.12.2019.
7. Sprawozdanie z przeprowadzonego zadania audytowego.
8. Protokół z narady zamykającej audyt.
9. Wybrane umowy zlecenie / nr 1130.6.2019; 1130.8.2019; 1130.43.2019; 1130.44.2019; 1130.45.2019/
10. Faktura nr 190/2019 z dnia 17.09.2019 z Województwa Podlaskiego Urzędu Marszałkowskiego na kwotę 25.000 zł. za reklamę.
11. Pismo do Dyrektora CKiR z dnia 28.10.2020 r.
12. Pismo nr CKiR.0910.2.2020 z dnia 08.12.2020 r.
13. Pismo do CKiR z dnia 24.01.2021 r. / e-mail/
14. Pismo ponagląjące z dnia 10.02.2021 r. / e-mail/
15. Odpowiedź CKiR z dnia 15.02.2021 r. / e-mail/

Wnioski pokontrolne:

1. Dokonać analizy wydatków mających na celu obniżenie kosztów funkcjonowania Centrum Kultury i Rekreacji w Supraślu.
2. Prowadzić na bieżąco działania mające na celu pozyskiwanie środków zewnętrznych na prowadzenie działalności kulturalnej oraz rekreacyjno – sportowej na terenie Gminy Supraśl oraz do utrzymania obiektów, w których ta działalność jest prowadzona.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach:

1. Przewodnicząca Rady Miejskiej w Supraślu mgr Monika Suszczyńska.
2. Burmistrz Supraśla – dr Radosław Dobrowolski.
3. Dyrektor CKiR – dr Łukasz Lubicz - Łapiński
4. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Jerzy Matwiejczuk.

~~Przewodniczący Komisji Rewizyjnej~~
Jerzy Matwiejczuk

Komisja Rewizyjna

1. Daniel Sadowski..... *Sadowski*
2. Łukasz Jarmoszko..... *Jarmoszko*
3. Jacek J. Sołowiej..... *Sołowiej*