

## Protokół Nr 27/2022

sporządzony w dniach od 31 marca – 08 kwietnia 2022r.

Lista obecności wg załącznika do protokołu.

Komisja w składzie:

Przewodnicząca - Grażyna Graczyk

Członek - Marzena Mania

Członek – Jan Myszak

Członek – Zbigniew Małecki

Członek – Sławomir Wypij

Obradom przewodniczyła przewodnicząca Komisji Rewizyjnej  
Pani Grażyna Graczyk.

W obradach uczestniczyła, udzielała informacji oraz wyjaśnień:

- Pani Agata Ceglewska – dyrektor GOK
- Pani Anna Nowakowska – księgowa GOK

Komisja kontrolę rozpoczęła w dniu 01 marca 2022 r. a zakończyła 31 marca 2022r. – posiedzenia odbyły się 4-ro krotnie.

Dotyczyła: Przeprowadzenia kontroli wydatkowania przez GOK środków budżetowych otrzymanych z budżetu Gminy za 2021r.

Komisji przedłożono podczas kontroli następujące dokumenty:

1. aneks do umowy użyczenia z dnia 05 maja 2005r., zawarty 02 maja 2019r. – zał. nr 1
2. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021r. – zał. nr 2
3. wykaz stanów i sald – zał. nr 3
4. faktury: energia elektryczna, paliwo /do wglądu/.

Adn. 1.

W dniu 05 maja 2005r. została zawarta umowa użyczenia pomiędzy Gminą Raciążek, a Gminnym Ośrodkiem Kultury w Raciążku. Umowa została zawarta

za zgodą Rady Gminy wyrażoną w formie uchwały Nr XXV/152/05 Rady Gminy Raciążek z dn. 04 maja 2005 r. w sprawie oddania w użyczenie nieruchomości w Raciążku. Umowę zawarto na okres 10 lat ,tj. od dnia zawarcia Umowy do dnia 05 maja 2015 roku w celu wykonywania zadań statutowych Gminnego Ośrodka Kultury w Raciążku. Poszczególne paragrafy Umowy określają szczegółowe warunki użyczenia.

Dn. 24 czerwca 2013 r. Uchwałą Rady Gminy w Raciążku Nr XXXI/243/13 zmieniającą uchwałę w sprawie oddania o użyczenie nieruchomości w Raciążku **przedłużono** umowę do 04 maja 2020 r.(10 lat).

Dn. 16 lutego 2018 r. Uchwałą Rady Gminy Raciążek Nr XXXV/305/2018 zmieniającą uchwałę w sprawie oddania w użyczenie nieruchomości w Raciążku **przedłużono** umowę do 04 maja 2030 r.(25 lat).

W dn. 02 maja 2019 r. został **zawarty** Aneks do Umowy użyczenia z dn. 05 maja 2005 r. w związku z wyłączeniem pomieszczeń kawiarni , kuchni z zapleczem kuchennym oraz łazienki na czas trwania projektu „Senior plus”.

Po upływie terminu obowiązywania umowy Biorący w użyczenie zobowiązał się zwrócić bezzwłocznie przedmiot użyczenia bez dodatkowych wezwań w stanie nie pogorszonym.

Adn. 2.

Komisji przedłożono sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021r. Gminny Ośrodek Kultury w Raciążku na rok 2021 otrzymał dotację w wysokości 210.000zł.

Wysokość przekazanej dotacji w poszczególnych miesiącach przedstawia się następująco:

- / styczeń – 15.000zł
- / luty - 26.000zł.
- / marzec – 18.900zł.
- / kwiecień – 15.900zł.
- / maj – 15.900zł.
- / czerwiec – 30.900zł.
- / lipiec – 24.500zł.
- / sierpień – 12.580zł.
- / wrzesień – 12.580zł.
- / październik – 12.580zł.
- / listopad – 12.580zł.
- / grudzień – 12.580zł.

Zatrudnienie obejmuje 2,5 etatu:

- / 1 etat dyrektor GOK
- / ½ główna księgowa
- / ½ sekretarka
- / ½ pomoc gospodarcza

Z dokumentów dotyczących wykonania budżetu za 2021r. wynika, że wykonanie na płace wyniosło:

- wynagrodzenia osobowe pracowników wypłacono – 133.278,46
  - / składki ZUS i Fundusz Pracy – 26.281,89zł.
  - / nagroda jubileuszowa – 10.995,60zł.
  - / nagrody roczne za 2020r. – 8.000,00
  - / zakładowy fundusz świadczeń socjalnych /świadczenia urlopowe/– 3.875,65zł.
- co łącznie daje kwotę 182.431,60.

Komisja wnosi u wyjaśnienie: czy ZFŚS dotyczy tylko świadczeń urlopowych, czy też innych świadczeń?

Komisji nie udostępniono żadnych dokumentów dotyczących wynagrodzenia pracowników.

W związku z tym Komisja nie miała pełnego obrazu dotyczącego wynagrodzeń. Dane pochodzą ze sprawozdania z wykonania planu finansowego GOK w Raciążku za 2021 r.

Z wykazów stanów i sald wynika, że w poszczególnych miesiącach wynagrodzenia naliczono w wysokości:

- / styczeń – 10.839,80
- / luty – 21.835,40
- / marzec 10.839,80
- / kwiecień – 10.839,80
- / maj – 14.839,80 zł
- / czerwiec – 10.839,80
- / lipiec – 10.839,80
- / sierpień – 10.839,80
- / wrzesień – 13.040,66
- / październik – 11.339,80
- / listopad – 11.339,80
- / grudzień – 10.839,80

co łącznie daje kwotę 148.274,06 zł.

Komisja prosi o wyjaśnienie różnicy wypłat wynagrodzeń wykazanych w wykonaniu budżetu za 2021r. a wykazem stanów i sald oraz różnicy wynagrodzeń w wykazach stanów i sald.

Czy umowy zlecenia były finansowane z dotacji, czy środków własnych?

Z Wykazu Stanów i Sald w poszczególnych miesiącach składki ZUS od wynagrodzeń - pracodawca (2,5 etatu) przedstawiały się następująco /konto 404/:

- styczeń – 2012,18 zł
- luty – 2012, 18 zł
- marzec – 2012,18 zł oraz 717,20 zł = 2.729,38
- kwiecień – 2.012,18 oraz 717,20 zł= 2.729,38
- maj –2778,38 zł
- czerwiec- 2012,18 zł
- lipiec – 2012,18 zł
- sierpień –2012,18 zł
- wrzesień –2460,71 zł
- październik – 2114,08 zł
- listopad – 2114,08 zł
- grudzień – 2012,18 zł + 717,20zł. = 2.729,38

Łączna kwota 27.716,29 zł., z tej kwoty zapłacona składka do ZUS w roku 2021 wyniosła 20.758,75zł. /niezapłacone X, XI i XII i uregulowane w 2022r. – 6.057,54zł./

Zapłacone składki od pracownika od stycznia do października 2021r. wyniosły – 22.344,81zł.

Prosimy o wyjaśnienie różnicy pomiędzy wykonaniem budżetu a wykazem stanów i sald /ZUS/ oraz czego dotyczyło naliczenie składki ZUS w wysokości 717,20 zł. w niektórych miesiącach.

Z udzielanych wyjaśnień wynikało, że składki ZUS były regulowane w terminie. Jednak Komisja po sprawdzeniu stwierdziła nieregularność w opłatach składek za m-ce: sierpień płatne 22.09.2021r. i za wrzesień 16 października 2021r.

Natomiast za październik, listopad, grudzień 2021 r. zostały uregulowane w 2022 roku. Podobnie podatek od osób fizycznych.

## **Paliwo**

Kontroli wydatkowania środków na paliwo dokonano w oparciu o sprawozdanie z wykonania planu finansowego GOK i rachunków, które zostały udostępnione do wglądu Komisji. Kwota 2.203,35 zł. w całości pochodzi z dotacji .

Komisja zwraca się z prośbą o wyjaśnienie dlaczego, mimo użytkowania samochodu służbowego GOK korzysta z delegacji w kwocie 569,18 zł.  
Komisja prosi o wyjaśnienie dla kogo są wystawiane delegacje i w jakim celu.

## **Energia**

Na zużycie energii elektrycznej wydatkowano **kwotę 11.415,12 zł.** Wysokość opłat przedstawia się następująco :

- styczeń – 1.274,55 zł
- marzec – 1.302,93 zł
- kwiecień – 1.355,77 zł
- lipiec – 1.537,52 zł
- wrzesień – 2.210,97 zł
- grudzień – 2.452,66 zł
- grudzień – 2.015, 52 zł (z terminem 08.11.2021 r., płatne w m-cu styczniu 2022 r.) .

Obciążenia z noty Senior + wyniosły 734, 80 zł. /od stycznia 2021r. do grudnia 2021r./

Komisja stwierdza duże zużycie energii elektrycznej w porównaniu z Urzędem Gminy /gdzie jest dużo większe zatrudnienie/.

Obciążenie U.G. za energię elektryczną w roku 2021 wyniosło **6.716,05 zł.**

**Usługi telekomunikacyjne** wyniosły 1.768,99 zł (telefon stacjonarny 1.229,64 zł, komórkowy 539,35 zł).

### **Wnioski:**

1. W ocenie Komisji Rewizyjnej dotacje jakie były przelewane na konto GOK w zupełności wystarczyły na pokrycie wynagrodzeń + pochodnych dla pracowników.
2. Komisja wskazuje na dużą wysokość rachunków za energię elektryczną. Zalecenie z ubiegłych lat dotyczące pracy po godzinach funkcjonowania jednostki nie zostało wykonane. Prosimy o wyjaśnienie.
3. Faktury za energię i paliwo nie są opisane, czy zostały sfinansowane z dotacji, czy z środków własnych. Otrzymaliśmy jedynie ustne wyjaśnienie od Pani Księgowej.
4. W protokole z kontroli przeprowadzonej w roku 2021 Komisja wniosowała o sprzedaż samochodu służbowego w związku z dużymi kosztami utrzymania. Do tej pory zalecenie nie zostało wykonane. Nadal generowane są duże koszty eksploatacji. Komisja prosi o wyjaśnienie.
5. Zaleca się, by podróże służbowe były zlecane i podpisywane przez Wójta Gminy Raciążek.
6. W związku z przejściem przez Gminny Ośrodek Kultury lokalu po Senior + i wynajmowaniem osobom z zewnątrz Komisja wnioskuje o określenie kwoty za wynajem lokalu i umieszczenie informacji na stronie GOK, dotyczy to również sali widowiskowej / o wykonaniu zalecenia prosimy poinformować Komisję Rewizyjną/.

Na tym protokół zakończono i przedłożono Dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

Komisja wnosi o pisemne odniesienie się do pokontrolnych zaleceń zawartych w protokole, w terminie 7 dni roboczych od daty doręczenia protokołu /do biura Rady Gminy/.

Jeden egzemplarz protokołu przekazano w jednostce kontrolowanej.

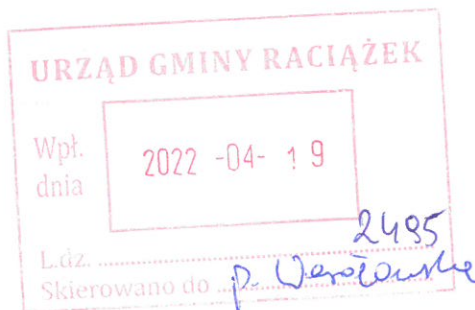
Przewodniczący Komisji

.....  
Gwoździński Grzegorz.....

Członkowie:

.....  
Myszałek Jan.....  
.....  
.....  
.....  
Wojcik Szymon.....

Gminny Ośrodek Kultury  
87-721 Raciążek, ul. Wysoka 4  
tel. (054) 283 18 88  
Regon 911 239 919  
NIP 891 00 05 808



Raciążek, 19.04.2022r.

Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy w Raciążku

W odpowiedzi na wnioski przedłożone przez Komisję Rewizyjną ( dotyczące sporządzonego protokołu nr 27/2022 w dniach 31 marca – 08 kwietnia 2022r. ) Gminny Ośrodek Kultury informuje, iż:

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dotyczy tylko wypłaty świadczeń urlopowych, inne świadczenia nie są wypłacane w instytucji kultury.
2. Z wykazu naliczonych wynagrodzeń za 2021r. Komisja Rewizyjna nie ujęła kwoty 4 000,00 zł za miesiąc kwiecień 2021, co łącznie daje kwotę 152 274,06 zł. Naliczenie wynagrodzeń jest zgodne z listami płac i przedłożonym sprawozdaniem.
3. Umowy zlecenie wypłacone w 2021r. były finansowane z dotacji Organizatora.
4. Naliczone składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych pracowników za 2021r. wyniosły 26 281,89 zł. Wyjaśniam, iż naliczona składka ZUS w miesiącu kwietniu na kwotę 717,20 zł dotyczy naliczenia składek od nagrody rocznej za 2020r. (w miesiącu marcu i miesiącu grudniu 2021r. nie były naliczane składki od wynagrodzeń pracowników w kwocie 717,20 zł, jak ujęto w protokole.
5. W roku 2021 zostały poniesione koszty związane z wyjazdami służbowymi w kwocie 569,18 ze środków własnych GOK, wystawione na dyrektora GOK i pracownika celem załatwienia niezbędnych spraw służbowych. Informuję, że samochód służbowy nie posiada opon zimowych, dlatego też podróże służbowe były realizowane samochodem prywatnym.

Odpowiedź do wniosków punkt 2:

Pisząc różne projekty dotyczące organizacji imprez kulturalnych nie zawsze czas pozwala w godzinach otwarcia GOK, dlatego też zmuszona jestem pracować w godzinach wieczornych.

Odpowiedź do punktu 4 dotycząca generowania dużych kosztów eksploatacji samochodu służbowego.

Informuję, iż w 2021r. oprócz obowiązkowego przeglądu i ubezpieczenia pojazdu, innych kosztów eksploatacji GOK nie ponosił, oprócz zużycia paliwa na potrzeby wyjazdów służbowych tj. adekwatne do kosztów ponoszonych w latach ubiegłych - używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Raciążku  
mgr Agata Ceglewska