

**UCHWAŁA NR XXXV/301/2022  
RADY GMINY RACIĄŻEK  
z dnia 28 kwietnia 2022r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonej kontroli.**

Na podstawie art.18 ust.1 w związku z art. 18a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r., poz. 559, 583) w związku z § 79 ust. 1. Statutu Gminy Raciążek (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 2014r., poz. 2490)

*uchwała się,*  
co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Mariusz Zakrzewski*

*Zob. do Uchwały Nr XXXV/307/2022  
Rady Gminy Raciążek  
z dnia 28.04.2022r.*

KOMISJA REWIZYJNA  
Rady Gminy Raciążek

## **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 niepogorszonym.

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 wnioskuje 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 przejęciem 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 protokoł 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

*Grażyna Graj*

Członkowie:

*Myszek Jan*  
*Wojcik Szymon*



Gminny Ośrodek Kultury  
ul. Wysoka 4  
Raciążek 24-1 24330140  
tel. 24 641 11 00

URZĄD GMINY RACIAŻEK

Wpł. dnia 2022-04-20

L.dz. 2522

Skierowano do .....

Raciążek, 19.04.2022r.

Wójt Gminy

Pan Rafał Krajewski

Gminny Ośrodek Kultury w Raciążku zwraca się z prośbą o zwiększenie dotacji podmiotowej na rok 2022 o kwotę 15 000,00 z przeznaczeniem na zwiększenie etatu pracownika biurowego z ½ etatu na 1 etat.

Prośbę swoją motywuję tym, iż pracownik merytoryczny jest niezbędny, a w ½ etatu nie da się wykonać powierzonych zadań. Pracownik merytoryczny oprócz sekretariatu wykonuje również szereg innych obowiązków biurowych – wspomaga dyrektora w realizacji projektów krajowych i unijnych, pomaga w organizowaniu przedsięwzięć kulturalnych, m.in. ferie zimowe, Wakacyjna Przygoda, imprez plenerowych i stacjonarnych, itp. Zakres czynności został zwiększony o wyżej wymienione zadania, za które nie otrzymuje wynagrodzenia, jedynie dni wolne za nadgodziny. Pracownik nie wyraża zgody na dalszą taką formę zatrudnienia, a GOK nie zatrudnia innych pracowników merytorycznych, którym można by było zwiększyć zakres obowiązków.

Jako dyrektor instytucji jestem zadowolona z pracownika, który doskonale odnalazł się w pracy, która jest bardzo specyficzna i wymaga wielozadaniowości. Pracownik w ciągu 2 lat dał się poznać jako osoba sumienna, pracowita, odpowiedzialna i dobrze odnajdująca się w pracy instytucji kultury, co nie jest łatwe. W związku z powyższym zwracam się jak na wstępie. Jednocześnie poczynię wszelkie starania w pozyskiwaniu środków własnych na działalność statutową.

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Raciążku  
mgr Agata Celińska