

PROTOKÓŁ KONTROLI
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża
w dniu 17 września 2015 r.

Na podstawie art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz uchwały Nr V/18/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 stycznia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2015 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Anna Kruszewska - Przewodniczący Komisji,
2. Sławomir Zacharczyk - z - ca Przewodniczącego,
3. Anna Zielińska – członek,

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli w zakresie działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie, funkcjonowania świetlic wiejskich i Ochotniczych Straży Pożarnych w roku 2014.

Wyjaśnień udzielali:

1. Jerzy Sęk – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie.
2. Maria Mrozek – inspektor w Urzędzie Gminy Łomża.

Ustalenia kontroli:

Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406),
- 3) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)
- 4) uchwała Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. w sprawie utworzenia Instytucji Kultury pod nazwą „Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie” i nadania jej statutu.

Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną, instytucją kultury działającą na terenie Gminy Łomża. Siedzibą Ośrodka jest miejscowość Pniewo.

Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań Ośrodka należy w szczególności:

- 1) rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
- 2) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- 3) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego.

Gminnym Ośrodkiem Kultury kieruje dyrektor. Na podstawie zarządzenia Nr 48/07 Wójta Gminy Łomża z dnia 31 października 2007 r., po przeprowadzeniu procedury konkursowej, z dniem 1 listopada 2007 r. na stanowisko Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie powołany został Pan Jerzy Sęk na czas nieokreślony. Zwierzchnikiem służbowym dyrektora jest Wójt Gminy.

Ośrodek, jako instytucja kultury, posiada osobowość prawną i rozpoczyna działalność z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora – Wójta Gminy. Komisja dokonała wglądu do rejestru. Rejestr składa się z trzech działów – oznaczenie instytucji kultury, organizacja instytucji kultury, mienie instytucji kultury, połączenie, podział i likwidacja instytucji kultury. Prowadzony rejestr zawiera wszystkie wymagane dane.

Wewnętrzna działalność Ośrodka reguluje:

- 1) Statut przyjęty uchwałą Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. zawierający:
 - a) nazwę, teren działania i siedzibę instytucji kultury;
 - b) zakres działalności;
 - c) organy zarządzające i doradcze, pracownicy;
 - d) określenie źródeł finansowania;
 - e) zasady dokonywania zmian statutowych;
- 2) Zarządzenie Nr 1/2007 z dnia 9 listopada 2007 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.
- 3) Zarządzenie Nr 4/2012 z dnia 31 lipca 2012 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.

Komisja przeanalizowała plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie na rok 2014, który przedstawiają się następująco:

| L.p. | Wyszczególnienie | 31.03.2014 | Plan 31.12.2014 | Wykonanie 31.12.2014 |
|-----------|--|-------------------|--------------------|-------------------------|
| I | Przychody | 206 487,11 | 297 304,81 | 293 754,64 |
| | w tym: | | | |
| 1 | Dotacja | 195 287,11 | 223 484,81 | 223 466,61 |
| | w tym: | | | |
| | Dotacja podmiotowa | 165 000,00 | 168 343,00 | 168 343,00 |
| | Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego | | 13 040,00 | 13 040,00 |
| | doposażenie GOK | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | organizacja festynów | | 7 000,00 | 7 000,00 |
| | remont świetlicy w Starych Modzelach | | 11 413,00 | 11 413,00 |
| | Dotacja celowa na zadanie sceny w Gielczynie | 13 688,81 | 13 688,81 | 13 670,61 |
| | Dotacja celowa na wykonanie centralnego ogrzewania w świetlicy w Jednaczewie | 16 598,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dochody ze sprzedaży usług | 4 000,00 | 4 000,00 | 1 550,00 |
| 3 | Inne przychody operacyjne | 7 000,00 | 7 000,00 | 5 920,98 |
| 4 | Darowizny | 200,00 | 62 820,00 | 62 817,05 |
| II | Koszty | 206 487,11 | 297 304,81 | 294 665,28 |
| | w tym: | | | |
| 1 | Wynagrodzenia i składniki pochodne od wynagrodzeń | 98 878,00 | 109 828,00 | 109 807,59 |
| 2 | Wydatki rzeczowe | 107 609,11 | 173 788,00 | 171 187,08 |
| 3 | Wydatki majątkowe | | 13 688,81 | 13 670,61 |

Przeanalizowano koszty poniesione przez GOK w kontrolowanym okresie:

| Lp | KOSZTY | Plan 31.12.2014 | Wykonanie 31.12.2014 |
|-------------|--|--------------------|-------------------------|
| I | Wynagrodzenia | 96 860,00 | 96 852,39 |
| | w tym: | | |
| 1 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 65 230,00 | 65 222,39 |
| 2 | wynagrodzenia bezosobowe | 31 630,00 | 31 630,00 |
| | w tym: | | |
| | umowa zlecenie | | |
| | umowa o dzieło | 19 030,00 | 19 030,00 |
| | umowa o dzieło festyny – własne | 12 600,00 | 12 600,00 |
| II | Składki na ubezpieczenia społeczne | 11 390,00 | 11 383,34 |
| III | Składki na Fundusz Pracy | 1 578,00 | 1 571,86 |
| IV | Zakup materiałów i wyposażenia | 105 837,81 | 105 645,10 |
| | w tym: | | |
| 1 | wyposażenie | 64 600,00 | 64 432,52 |
| 2 | doposażenie GOK | 16 427,00 | 16 426,12 |
| 3 | materiały na zadaszenie sceny w Gielczynie | 13 688,81 | 13 670,61 |
| 4 | materiały biurowe, środki czystości, art.przemysłowe | 2 567,00 | 2 566,39 |
| 5 | Zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji | 3 405,00 | 3 404,98 |
| 6 | gadżety na festyny- wl | 5 150,00 | 5 144,48 |
| V | Zakup energii | 15 930,00 | 15 822,39 |
| | w tym: | | |
| 1 | gaz, benzyna,energia elektryczna | 4 600,00 | 4 500,39 |
| 2 | olej opałowy, węgiel | 11 000,00 | 10 992,32 |
| 3 | woda | 330,00 | 329,68 |
| VI | Zakup usług remontowych | 33 151,00 | 33 147,50 |
| | w tym: | | |
| 3 | inne naprawy | 5 660,00 | 5 657,02 |
| 4 | remont świetlicy w Starych Modzelach – własne | 27 491,00 | 27 490,48 |
| VII | Zakup usług zdrowotnych | 320,00 | 317,00 |
| VIII | Zakup usług pozostałych | 12 495,00 | 11 716,31 |
| | w tym: | | |
| 1 | wywóz odpadów komunalnych | 1 150,00 | 1 141,85 |
| 3 | monitoring budynków | 3 000,00 | 2 241,24 |
| 4 | opłaty i prowizje bankowe | 470,00 | 466,80 |
| 6 | pozostałe usługi | 1 725,00 | 1 724,04 |
| 7 | Usługi związane z organizacją festynów/reklama i catering/ własne | 6 150,00 | 6 142,38 |
| IX | Internet | 1 100,00 | 1 005,60 |
| X | Usługi telekomunikacyjne | 890,00 | 886,80 |
| XI | Podróże służbowe krajowe | 2 550,00 | 2 499,09 |
| | w tym: | | |
| 1 | ryczał samochodowy | 2 000,00 | 1 964,17 |
| 2 | delegacje służbowe | 550,00 | 534,92 |

| | | | |
|------|--|------------|------------|
| XII | Odpis na ZFŚS /2 osoby + 1 na 1/8 etatu * 1093,93/ | 2 780,00 | 2 780,00 |
| XIII | Szkolenia pracowników | 300,00 | |
| XIV | Pozostałe koszty /art..na imprezy kulturalne | 5 123,00 | 5 116,92 |
| 1 | art.spożywcze | 1 780,00 | 1 773,82 |
| | podatek od nieruchomości | 3 343,00 | 3 343,10 |
| XV | Amortyzacja śr.trwałych | 7 000,00 | 5 920,98 |
| | KOSZTY OGÓŁEM | 297 304,81 | 294 665,28 |

Zatrudnienie w GOK w roku 2014 przedstawiało się następująco:

| Lp. | Rok 2014 | Forma | Okres |
|-----|-----------------------------|---------------|---------|
| 1 | Dyrektor – pełen etat | powołanie | 12 m-cy |
| 2 | Główny księgowy – 1/8 etatu | umowa o pracę | 12 m-cy |
| 3 | Robotnik gospodarczy | umowa o pracę | 10 m-cy |
| 4 | Młodszy instruktor | umowa o pracę | 7 m-cy |

Dyrektor GOK Jerzy Sęk udzielał odpowiedzi na pytania Komisji dotyczące funkcjonowania ośrodka oraz podległych świetlic. Ustalono, że GOK otwarty jest codziennie od godz. 14⁰⁰ do 20⁰⁰. Odpowiedzialność za urządzenia znajdujące się w budynku regulują zakresy czynności pracowników. Obecnie zatrudnione są dwie osoby na umowy okresowe z urzędu pracy. Poruszono kwestię usterek technicznych budynku GOK pomimo dużych środków wydatkowanych na jego powstanie. Stwierdzono, że brak jest osób odpowiedzialnych za niedoróbki budowlane.

Komisja na podstawie informacji udzielonych przez Dyrektora ustaliła, że nie ma wdrożonego systemu odpowiedzialności za sprzęt i materiały znajdujące się w świetlicach podległych GOK. Oceniono to m.in. na podstawie przekazanych środków czystości do świetlicy w Jednaczewie, na odbiór których nie ustalono osoby kwitującej odbiór.

Dyrektor Sęk przedstawił informacje z działalności kulturalnej w roku 2014 zrealizowanej na podstawie kalendarza imprez:

1. Zorganizowano 10 festynów wiejskich: w Giełczynie, Puchałach, Podgórzu, Konarzycach, Jednaczewie, Siemieniu, Kupiskach, Czaplicach i Pniewie.
2. Udział w corocznym przeglądzie folklorystycznym w Zbójnej, na festynach w Jarnutach i Wygodzie.
3. Występy w Kolnie, Jednostce Wojskowej w Łomży i Śniadowie.
4. Współorganizacja festynu rodzinnego w parafii „Boboli”.
5. Organizacja „Warsztatów Teatralnych” dla dzieci i młodzieży w szkole w Kupiskach i świetlicy w Giełczynie.
6. Organizacja „Wakacji z językiem angielskim” w Pniewie.

W roku 2014 GOK realizował 3 projekty unijne:

1. Integracja, kultura – wakacje z Gminnym Ośrodkiem Kultury.
2. Doposażenie GOK w akcesoria niezbędne do rozwijania działalności kulturalnej.
3. Remont połączony z modernizacją Świetlicy Wiejskiej w Starych Modzelach.

Komisja przeanalizowała ilość budynków komunalnych wykorzystywanych jako świetlice wiejskie na terenie gminy. Opiekę nad budynkami sprawują Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury, sołtysi, osoby realizujące zadania pracy z dziećmi i młodzieżą w ramach zajęć profilaktycznych. Część budynków jest wykorzystywanych przez strażaków jako remizy. Nadzór nad świetlicami w Pniewie, Giełczynie i Jednaczewie sprawuje dyrektor Jerzy Sęk. W świetlicach w Czaplicach, Chojnach Młodych, Lutostani, Konarzycach, Podgórzu, Nowych Kupiskach, Siemieniu Nadzeczynem i Wygodzie prowadzone były zajęcia profilaktyczne finansowane ze środków z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Łomża. Zestawienie z zajęć profilaktyczno – świetlicowych w roku 2014 przedstawia się następująco:

| Miesiąc | Ilość placówek | Ilość uczestników | Ilość godzin | Kwota wypłaty |
|-------------|----------------|-------------------|--------------|---------------|
| styczeń | 9 | 838 | 216 | 4320 |
| luty | 9 | 887 | 216 | 4320 |
| marzec | 9 | 824 | 216 | 4320 |
| kwiecień | 9 | 829 | 216 | 4320 |
| maj | 9 | 657 | 216 | 4320 |
| czerwiec | 9 | 786 | 216 | 4320 |
| lipiec | 9 | 660 | 216 | 4320 |
| sierpień | 9 | 605 | 216 | 4320 |
| wrzesień | 9 | 768 | 216 | 4320 |
| październik | 8 | 726 | 192 | 3840 |
| listopad | 8 | 707 | 192 | 3840 |
| grudzień | 8 | 592 | 192 | 3840 |
| RAZEM | | 8879 | 2 520 | 50 400 |

Komisja zapoznała się z cennikiem najmu świetlic wprowadzonym zarządzeniem Nr 237/14 Wójta Gminy Łomża z dnia 9 czerwca 2014 r. Cennik przedstawia się następująco:

| Przeznaczenie | Cena | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Okres letni | | Okres grzewczy | |
| | Dla mieszkańców | Dla pozostałych | Dla mieszkańców | Dla pozostałych |
| Pogrzeb (stypa) | 100 | 200 | 200 | 250 |
| Przyjęcia chrzcielne i komunijne | 150 | 200 | 200 | 250 |
| 18-stka | 250 | 350 | 350 | 450 |
| Imprezy imieninowe, urodzinowe i uroczystości jubileuszowe | 200 | 250 | 250 | 300 |
| Inne imprezy okolicznościowe (np. sportowe) | 200 | 300 | 300 | 400 |
| Szkolenia, konferencje | 100 | 200 | 250 | 350 |
| Sala konferencyjna UG | | 300 | | 350 |

Stwierdzono, że przed podjęciem zarządzenia nie funkcjonował oficjalnie cennik wynajmu budynków komunalnych stanowiących własność gminy Łomża. Od 30 czerwca 2015 funkcjonuje nowy cennik wprowadzony zarządzeniem Nr 46/15 Wójta Gminy Łomża. Zarządzenie poprzedzone zostało uchwałą Nr X/57/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie powierzenia Wójtowi Gminy uprawnień do stanowienia o wysokości cen i opłat albo o sposobie ustalania cen i opłat za usługi komunalne o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej Gminy Łomża.

Komisja przeanalizowała działalność jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie gminy w roku 2014. Ustalono, że w gminie funkcjonuje 8 jednostek z czego 4 w Krajowym Systemie Ratowniczo Gaśniczym – w Konarzycach, Gaci, Pniewie i Podgórzu. Ustalono wydatki poniesione na funkcjonowanie OSP w kontrolowanym okresie.

| Lp. | Nazwa zadania | Plan | Wykonanie |
|-----|---|----------|-----------|
| 1. | Zakup materiałów i wyposażenia (sprzęt i odzież ochronna) | 56750,72 | 35352,50 |
| 2. | Energia | 85100,00 | 66487,33 |
| 3. | Wypłata za udział w zdarzeniach za I i II kwartał 2015 | 25000,00 | 14948,53 |
| 4. | Zakup usług telefonicznych | 2200,00 | 2100,00 |
| 5. | Wynagrodzenia | 64200,00 | 63294,77 |
| 6. | Ubezpieczenia NNW, OC, AC | 28000,00 | 9538,00 |

Przeanalizowano ilość wyjazdów jednostek do zdarzeń w roku 2014:

- 1) OSP Podgórze - 28
- 2) OSP Konarzyce - 24
- 3) OSP Pniewo - 20
- 4) OSP Gać - 8
- 5) OSP Stare Kupiski - 7
- 6) OSP Stare Modzele - 2
- 7) OSP Jednaczewo - 2
- 8) OSP Siemień Nadrzeczny - 1

W roku bieżącym do zdarzeń nie wyjechały jednostki z powodu braku kierowcy w czasie zdarzenia:

- 1) OSP Pniewo - 4
- 2) OSP Gać - 4
- 3) OSP Podgórze - 1
- 4) OSP Stare Kupiski - 1
- 5) OSP Stare Modzele - 1

Wnioski zespołu kontrolującego:

- stan kadrowy Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie nie pozwala na pełną realizację jego celów ustawowych i statutowych,
- działalność GOK realizowana była na podstawie kalendarza imprez na rok 2014,
- brak jest wyznaczonych osób bezpośrednio odpowiedzialnych za sprzęt i materiały przekazane świetlicom wiejskim,
- opłaty za wynajem świetlic wiejskich uregulowane zostały aktem prawnym w połowie roku będącego przedmiotem kontroli,
- liczba interwencji kilku z jednostek OSP w kontrolowanym okresie była niska i nie uzasadniała dalszego ich funkcjonowania.

W związku z powyższym zaleca się co następuje:

- przeanalizowanie stanu kadrowego Gminnego Ośrodka Kultury w celu podniesienia efektywności wypełniania zadań ustawowych i statutowych,
- uregulowanie kwestii opieki nad poszczególnymi świetlicami oraz odpowiedzialności za mienie i materiały przekazane do świetlic,
- przeanalizowanie zasadności funkcjonowania jednostek Ochotniczych Straży Pożarnej w obecnej liczbie

POUCZENIE

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kontrolowany ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpisy kontrolowanych:

.....
Wójt
mgr Piotr Kłys

.....
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łomży
mgr Jerzy Sęk

Data otrzymania protokołu:

.....
20.10.2015r.

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

Podpisy Kontrolujących:

1. Anna Kruszewska *Anna Kruszewska*
2. Sławomir Zacharczyk *Sławomir Zacharczyk*
3. Anna Zielińska *Anna Zielińska*

.....
Przewodniczący Rady
Mieczysław Kuźni