

PROTOKÓŁ KONTROLI NR 1/2021

Zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej, realizując zadania zlecone Komisji przez Radę Gminy Rokietnica w planie pracy Komisji przyjętym na podstawie § 1 ust. 1 zał. nr 4 do Statutu Gminy Rokietnica, na Sesji Rady Gminy Rokietnica w dniu 25.01.2021 r., podjęto kontrolę w Gminnym Ośrodku Kultury.

Dyrektor jednostki - Pani Teresa Wieczorek.

Kontrolę prowadzi Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rokietnica w składzie:

1. Radny Michał Cieciora – przewodniczący,
2. Radny Tomasz Skupio – członek,
3. Radna Agata Czerniejewska – członek.

Okres objęty kontrolą od 01.01.2018 r. do 31.12.2020 r.

Działając na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1/2021 oraz 2/2021 w okresie od 30.08.2021 r. do 11.10.2021 r., kontrolą objęto realizację zadań określonych w statucie oraz bieżącą gospodarkę finansową i kadrową Gminnego Ośrodka Kultury.

Opis stanu faktycznego oraz wnioski pokontrolne:

Zgodnie z §2 zał. nr 4 do Statutu Gminy Rokietnica, w trakcie kontroli dokonano czynności, polegających na weryfikacji oraz ocenie w zakresie legalności, gospodarności, rzetelności i celowości, funkcjonowania i podejmowanych działań statutowych gminnej jednostki organizacyjnej – Gminnego Ośrodka Kultury w Rokietnicy. Na podstawie uzyskanych na żądanie Zespołu Kontrolującego od Dyrektora jednostki dokumentów oraz informacji w celu dokonania weryfikacji działalności GOK oraz jego polityki finansowo-kadrowej, Zespół Kontrolny dokonał rozstrzygnięć i wskazał wnioski pokontrolne w oparciu o następujące dokumenty:

1. Uchwała nr XXXI/328/2001 Rady Gminy Rokietnica z dn. 23 lutego 2001 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Rokietnicy.

2.Regulamin organizacyjny Gminnego Ośrodka Kultury w Rokietnicy, stanowiący zał. nr 1 do Zarządzenia Nr 2/2016 Dyrektora GOK z dnia 08.01.2016 r.

3. Umowa najmu pomiędzy ROS Sp. z o.o. a GOK w Rokietnicy, na wynajem pomieszczeń w celu prowadzenia działalności statutowej.

4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez kontrolowaną jednostkę.

5. Plany finansowe samorządowej instytucji kultury na rok 2018, 2019 oraz 2020.

6. Informacja o stanie zatrudnienia.

7. Wykaz stanu kont i obrotów na kontach analitycznych za lata 2018-2020.

8. Kartoteka obrotów analitycznych za lata 2018-2020.

9. Wybrane (próba kontrolna) umowy cywilnoprawne zawierane pomiędzy jednostką (GOK), a osobami świadczącymi usługi na jej rzecz:

10. Wybrane (próba kontrolna) faktury vat za świadczone usługi.

11. Wybrane (próba kontrolna) rachunki za świadczone usługi.

Dodatkowo w przypadkach koniecznych, wysłuchano wyjaśnień, w ramach posiedzeń Zespołu Kontrolnego, których udzieliła Pani Teresa Wieczorek – Dyrektor GOK.

W wyniku powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Weryfikacja planów finansowych w porównaniu z realizacją rzeczywistych zadań statutowych zrealizowanych przez jednostkę, w zakresie ich celowości, rzetelności, gospodarności i legalności, biorąc pod uwagę zgromadzone dokumenty księgowe (m. in. faktury, rachunki), a także odnosząc to do obrotów i sald na kontach analitycznych nie budzą zastrzeżeń Zespołu Kontrolnego. Zadania wykonywane są w sposób przejrzysty i nie wskazujący na niezgodności z prawem. Umowa z ROS Sp. z o.o. realizowana zgodnie z jej zapisami i założeniami współpracy, pomiędzy Spółką a Jednostką. W ramach prowadzenia działalności statutowej jednostka realizuje założenia, zgodnie z planami, dokonując ewentualnych zmian i korekt w zależności od potrzeb i stanu rzeczywistego, oferując bogatą i bardzo różnorodną ofertę kulturalną, a jedyną przeszkodę stanowi zdaniem Zespołu Kontrolnego, zasób lokalowy, który ogranicza ilościową możliwość korzystania z oferty

kulturalnej, w odniesieniu do zajęć z instruktorami w danej dziedzinie. Powyższe jest wynikiem bardzo dynamicznego przyrostu mieszkańców w gminie, co determinuje zwiększone zapotrzebowanie na usługi publiczne w obszarze działań statutowych świadczonych w Jednostce. Zespół kontrolujący pozytywnie ocenia zarówno zarządzanie jednostką przez jej Dyrektora jak i prowadzenie przejrzystej i rzetelnej dokumentacji księgowo-kadrowej. Zarówno umowy cywilno-prawne jak i zlecenia mają swoje odzwierciedlenie w wykazie obrotów na kontach analitycznych w tym zakresie i są odpowiednio zaksięgowane. Zespół kontrolny bardzo dobrze ocenia realizację założeń oraz zwraca uwagę na rozważenie w przyszłości zwiększenia środków na potrzeby realizacji i podejmowania działań przez kontrolowaną jednostkę, z uwagi na znaczny przyrost zainteresowania mieszkańców, w związku z urbanizacją obszaru gminy, co stanowić powinno wystarczającą przesłankę, do podjęcia decyzji w tej sprawie.

W marginalnych sporadycznych przypadkach stwierdzono brak daty wpływu na pieczęci potwierdzającej wpływ faktur do jednostki, lub/i brak podpisu osoby przyjmującej (FV/81/19, 1/07.2019, 04/02/2018, 2/03/2018, R/2018/4/12, 329/FS/POZ/02/2018, FV/8/18, 5/04/2018, 2/11/2019, 4/12/2020).

W świetle powyższego Zespół Kontrolujący, w zakresie objętym kontrolą ocenia działalność jednostki oraz jej Dyrektora pozytywnie, z jednoczesną rekomendacją zwrócenia większej uwagi na procedurę obiegu dokumentów podlegających księgowaniu, wpływających do Jednostki, w celu ich realizacji, w przedmiocie odpowiedniego potwierdzania wpływu tych dokumentów.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Uchwała nr XXXI/328/2001 Rady Gminy Rokietnica z dn. 23 lutego 2001 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Rokietnicy.
2. Regulamin organizacyjny Gminnego Ośrodka Kultury w Rokietnicy, stanowiący zał. nr 1 do Zarządzenia Nr 2/2016 Dyrektora GOK z dnia 08.01.2016 r.

3. Umowa najmu pomiędzy ROS Sp. z o.o. a GOK w Rokietnicy na wynajem pomieszczeń w celu prowadzenia działalności statutowej.
4. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez kontrolowaną jednostkę.
5. Plany finansowe samorządowej instytucji kultury na rok 2018, 2019 oraz 2020.
6. Wykaz stanu kont i obrotów na kontach analitycznych za lata 2018-2020.
7. Faktury o następujących oznaczeniach FV/81/19, 1/07.2019, 04/02/2018, 2/03/2018, R/2018/4/12, 329/FS/POZ/02/2018, FV/8/18, 5/04/2018, 2/11/2019, 4/12/2020.

Protokół zawiera 4 ponumerowane strony.

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Kierownika kontrolowanej Jednostki oraz Rady Gminy Rokietnica.

Agata Czerniejewska

Tomasz Skarżyski

Andrzej Lisowski

(podpisy osób kontrolujących)

Teresa Winiarska

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)