

PROTOKÓŁ NR 3/2019
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ KOMISJĘ REWIZYJNĄ
RADY GMINY BRAŃSK

1. Nazwa i adres kontrolowanych podmiotów:

1) **Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Brańsk**, Kalnica 54, 17-120 Brańsk
REGON 052254770
NIP 5432081031

2) **Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy**
Kalnica 54, 17-120 Brańsk
REGON 050249195
NIP 5432070168

2. Kierownik kontrolowanych podmiotów – Maciej Bobel – Dyrektor

3. Data rozpoczęcia kontroli - 28 marca 2019r.

4. Data zakończenia kontroli - 28 marca 2019r.

5. Temat kontroli: Kontrola wydatków poniesionych w 2018r. w zakresie realizacji zadań przez Gminną Bibliotekę Publiczną i Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy

6. Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

Paweł Wysocki	- Przewodniczący Komisji
Elżbieta Moczulska	- Zastępca Przewodniczącego Komisji
Józef Szpakowski	- Członek Komisji
Mariusz Półtorak	- Członek Komisji
Adam Wiesław Matysiak	- Członek Komisji

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych, kontrolujący okazali upoważnienia do kontroli wydane na podstawie § 70 Statutu Gminy Brańsk przyjętego Uchwałą Nr II/10/2018 Rady Gminy Brańsk z dnia 30 listopada 2018r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Brańsk (Dz.Urz.Woj. Podl. z 2018r. poz. 4869).

7. Wyjaśnień udzielała: Pani Celina Sawicka – referent GOUK w Kalnicy

8. Stan prawny funkcjonowania jednostek:

- 1) **Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Brańsk w Kalnicy** została utworzona na podstawie Uchwały Nr IV/30/03 Rady Gminy Brańsk z dnia 26 marca 2003 r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Brańsk oraz nadania statutu.

Działalność GBP prowadzona jest na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (j.t. Dz. U. z 2018r. poz. 574 z późniejszymi zmianami),
- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018r., poz. 1983),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r,poz.506)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2018r. poz. 1983 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351)

- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j.Dz.U. z 2018 r. poz. 1986),
- Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Brańsk nadanego w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IV/31/03 z dnia 26 marca 2003r. Rady Gminy Brańsk.
- Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Brańsk posiada wpis pod poz. nr 2 w Rejestrze Instytucji Kultury i wpis pod poz. Nr II w Księdze Rejestrowej prowadzonej przez Urząd Gminy Brańsk.

2) **Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy został utworzony na podstawie: Uchwały Nr VII/42/92 Rady Gminy Brańsk z dnia 26 sierpnia 1992 roku w sprawie: utworzenia Ośrodka Upowszechniania Kultury Gminy Brańsk i Uchwały Nr XII/70/93 Rady Gminy w Brańsku z dnia 31 marca 1993r. w sprawie lokalizacji Ośrodka Upowszechniania Kultury Gminy Brańsk, zmienionych uchwałami: Nr XVII/119/04 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2004r., w sprawie zmiany uchwały Nr VII/42/92 Rady Gminy Brańsk z dnia 26 sierpnia 1992r. w sprawie utworzenia Ośrodka Upowszechniania Kultury Gminy Brańsk oraz uchwałą Nr XXVII/190/06 Rady Gminy Brańsk z dnia 2 maja 2006r.**

Działalność GOUK prowadzona jest na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018r., poz. 1983),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r,poz.506)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2018r. poz. 1983 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351)
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j.Dz.U. z 2018 r. poz. 1986),
- **Statutu nadanego** Uchwałą Nr XVII/120/04 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2004 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Upowszechniania Kultury, **zmienionego uchwałami:** Uchwałą Nr XXVII/191/06 Rady Gminy Brańsk z dnia 2 maja 2006r. w sprawie zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury, Uchwałą Nr XVIII/142/09 Rady Gminy Brańsk z dnia 26 lutego 2009r. w sprawie zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy, Uchwałą Nr XXV/205/2010 Rady Gminy Brańsk z dnia 27 kwietnia 2010r. w sprawie zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy.
- Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury w Kalnicy posiada wpis pod poz. nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury i wpis pod poz. Nr I w Księdze Rejestrowej prowadzonej przez Urząd Gminy Brańsk.

9. Przebieg i wynik czynności kontrolnych: GBP w Kalnicy

Działalność GBP dotycząca kontrolowanych wydatków jest prowadzona na podstawie rocznego planu pracy oraz rocznego planu finansowego. W roku 2018 plan pracy (w kserokopii) stanowiący załącznik do niniejszego protokołu przewidywał wydarzenia kulturalne:

- „Ferie zimowe „W ..dni dookoła świata” na co wydatkowano kwotę 69,57zł,
- Zajęcia decoupage
- Spotkanie promujące Katalog Ręczników Ludowych na które wydatkowano kwotę 146,54zł
- Wakacje dla dzieci – wspólne przedsięwzięcie z GOUK i Parafią w Szmurłach i Parafią w Domanowie, na które wydatkowano kwotę 91,33zł
- Andrzejki

Roczny plan finansowy (w kserokopii) stanowiący załącznik do niniejszego protokołu przewidywał dochody w wysokości 130.021,00zł i wydatki w wysokości 130.021,00zł. Plan finansowy na rok 2018 był zmieniany 9 razy w ciągu roku, Decyzjami Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej. Na koniec roku plan budżetu wyniósł 142.401,00zł z czego wykonanie stanowiło kwotę 133.130,49zł.

Dochody GBP: dotacja z Gminy Brańsk – 129.021,00zł, dotacja ze Stowarzyszenia LGD „Brama na Podlasie” – 6.000,00zł, z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych – 2.600,00zł

Wydatki poniesiono na następujące zadania:

§	Zadanie	Plan	Wykonanie	% wykonania
	Biblioteki	142 401,00	133 130,49	93,49
§ 3020	Nagrody i wydatki osobowe od wynagrodzeń	791,00	478,01	60,43
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 008,00	89 507,19	97,28
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 227,00	14 969,37	86,89
§ 4120	Składki na fundusz pracy	2 395,00	2 040,81	85,21
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe pracowników	4 329,00	4 000,00	92,40
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 900,00	6 082,75	88,16
§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 400,00	4 334,00	98,50
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	45,00	30,00
§ 4300	Zakup usług pozostałych	10 400,00	8 844,16	85,04
§ 4360	Opłaty za usługi tel.kom.	700,00	623,03	89,00
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	375,48	46,94
§ 4430	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00
§ 4430	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 680,00	1 679,69	99,98
§ 4700	Szkolenia pracowników	421,00	151,00	35,87

Zatrudnienie:

- Dyrektor 1/2 etatu,
- Młodszy bibliotekarz 1/2 etatu
- Referent do 31.03.2018r. 1 etat
- Pracownik biurowy od 01.12.2018r. 1 etat

Zawarte umowy na zakup usług:

- Qusourcing ABI – 3 657,15zł
- audyt – 1 845,00zł
- licencja na program biblioteczny MAK+ 1 623,60zł
- odbiór i zagospodarowanie odpadów – 168,76zł
- obsługa z zakresu bhp i p.poż – 1 100,00zł
- prowadzenie zajęć muzycznych dla dzieci i młodzieży szkolnej z terenu Gminy Brańsk, zespołu ludowego „Mianka” oraz pełnienie obowiązków instruktora tych zajęć – 4 000,00zł

Kontroli wydatków za okres objęty kontrolą dokonano w Urzędzie Gminy w Brańsku, ponieważ na podstawie zawartego porozumienia między jednostkami, w urzędzie znajduje się dokumentacja księgowa Biblioteki.

Wnioski:

Działania w zakresie wydatków poniesionych przez Gminną Bibliotekę Publiczną w 2018 roku Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie.

10. Przebieg i wynik czynności kontrolnych: GOUK w Kalnicy

Działalność Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy dotycząca kontrolowanych wydatków była prowadzona na podstawie rocznego planu pracy (w kserokopii) stanowiącego załącznik do niniejszego protokołu oraz rocznego planu finansowego, (w kserokopii) stanowiącego załącznik do niniejszego protokołu, który decyzjami Dyrektora był ośmiokrotnie zmieniany w ciągu roku.

GOUK uzyskał dochody własne w wysokości 39 738,81 zł w tym: z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym – 255,10 zł, wynajem sali w GOUK i świetlicach wiejskich – 2 833,71 zł, darowizny na festyny – 36 650,00 zł.

Na bieżącą działalność GOUK została przekazana dotacja z budżetu gminy w wysokości - 421 113,00 zł, remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Glinnik w wysokości - 2 600,00 zł i budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Załuskie Koronne w wysokości - 343 387,00 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych sfinansowano: rozbudowę i remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Glinnik - 2 509,25 zł, budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Załuskie Koronne - 343 387,27 zł.

Na zadania bieżące wydatkowano kwotę 456 635,72 zł m.in.na:

- | | |
|---|----------------|
| – wynagrodzenia zatrudnionych pracowników i pochodne od wynagrodzeń - | 177 852,15 zł, |
| – zakup energii elektrycznej wody w budynku GOUK i świetlicach - | 43 486,60 zł, |
| – podatek od nieruchomości - | 40 542,00 zł, |
| – ubezpieczenie majątku - | 19 122,66 zł, |
| – podatek od środków transportowych - | 12 323,00 zł, |
| – podatek rolny - | 340,00 zł, |
| – usługi telekomunikacyjne - | 2 417,34 zł, |
| – odpisy na ZFŚS - | 2 276,47 zł, |
| – art. do przygotowania uroczystości gminnych, art. biurowe, art. dekoracyjne, paliwo do samochodów, środki czystości, materiały do remontu świetlic wiejskich w Bronce, Mniu, Oleksinie -5 122,66zł, zakup okien i drzwi do świetlicy w Oleksinie – 6 847,00zł, zakup drzwi do świetlicy w Puchałach Nowych 3.600,00zł itp. - | 59 407,36 zł, |
| – usługi pocztowe, usługi pralnicze, wydruki z drukarki Canon, przeglądy gaśnic i przewodów kominowych – 5 334,21zł, naprawy samochodów i sprzętu, usługi związane z uroczystościami gminnymi m.in. usługa gastronomiczna (turniej Walentynkowy i Dzień Kobiet, rocznica bitwy pod Olszewem -4 870,00zł, wydawanie Biuletyn „Gminne Echa” i inne wydruki -9 492,12zł, czyszczenie boiska Orlik -3 500,00zł, wsparcie budowy popiersia płk. Jana Kozińskiego – 1 000,00zł itp. - | 97 188,94 zł, |
| – środki bhp - | 588,52 zł. |

Pozostałą kwotę stanowią wydatki na badania profilaktyczne pracowników, podróże służbowe pracowników, itp. wydatki bieżące.

W roku 2018 plan pracy GOUK (w kserokopii) stanowiący załącznik do niniejszego protokołu przewidywał wydarzenia kulturalne, na które m.in. z budżetu GOUK wydatkowano:

- Spotkanie opłatkowe Wójta Gminy Brańsk z rolnikami i przedsiębiorcami – 6.965,73zł

- Przegląd Zespołów Kolędniczych – 1.630,94zł
- Turniej Walentynkowy, o puchar Wójta Gminy Brańsk i Dzień Kobiet – 2.545,36zł
- Dzień pamięci Żołnierzy Wyklętych – 226,99zł
- Obchody Dnia Kobiet – 1.106,10zł
- Konkurs na stroik wielkanocny – 780,93zł
- V edycja konkursu „Mam Talent” i Dzień Dziecka – 4.453,67zł
- Obchody 73 rocznicy Bitwy pod Bodakami – 359,39zł
- XII Festyn Rodzinny – 21.315,91zł
- Wakacyjna przygoda- ogień, ziemia, powietrze, woda – 14.542,73zł
- Obchody 79 rocznicy bitwy pod Olszewem i Domanowem – 4.851,65zł
- Zawody wędkarskie – 1.071,00zł
- XXIV Przegląd Pieśni Maryjnej i Patriotycznej – 2.121,24zł
- Konkurs „Choinka Bożonarodzeniowa” – 1.118,00zł

Ponadto w 2018 roku były realizowane zadania dodatkowe:

- warsztaty muzyczne z dziećmi i młodzieżą z terenu Gminy Brańsk, Zespołu Ludowego „Mianka” (warsztaty 2 godz. w każdym tygodniu kalendarzowym (we środy i czwartki w godz. 16:00-18:00 miejsce prowadzenia zajęć Szkoła Podstawowa w miejscowości Mień, Izba Tradycji Regionalnej i Rolnictwa w Szmurłach) – 16.000,00zł,
- raz w miesiącu spotykali się członkowie Klubu Seniora,
- 9 lutego odbył się wyjazd dzieci do Opery i Filharmonii Podlaskiej na przedstawienie „Brzydki Kaczorek”,
- w lutym i marcu odbywały się turnieje: Walentynkowy, z okazji Dnia Kobiet oraz o puchar Wójta Gminy Brańsk, zakup nagród 2 545,36zł
- 20 marca w GOUK odbyła się akcja informacyjno - edukacyjna z zakresu bezpieczeństwa dla dzieci w wieku przedszkolnym,
- 5 kwietnia odbyła się projekcja filmu „Wołyń” – koszt licencji 738,00zł
- odbywały się też warsztaty plastyczne dla dzieci – zakup materiałów 698,27zł
- GOUK włączył się w Obchody 100-lecia odzyskania przez Polskę Niepodległości

Zatrudnienie w GOUK:

- Dyrektor od 01.01.2018r. do 31.05.2018r. 1 etat, od 04.06.2018r. 1/2 etatu,
- Kierownik administracyjny od 14.02.2018r. do 03.06.2018r. 1/2 etatu,
- Referent 1 etat
- Pracownik biurowy od 01.12.2018r. 1 etat

Zawarte umowy zlecenia m.in.:

- 1) Umowa zlecenie 1/GOUK/2018 z dnia 05.01.2018r. na czas od 05.01.2018r. do 30.06.2018r. na prowadzenie zajęć muzycznych dla dzieci i młodzieży szkolnej z terenu Gminy Brańsk, Zespołu Ludowego „Mianka” oraz pełnienie obowiązków instruktora tych zajęć wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie 12.000,00zł brutto (warsztaty 2 godz. w każdym tygodniu kalendarzowym (we środy i czwartki w godz. 16:00-18:00 miejsce prowadzenia zajęć Szkoła Podstawowa w miejscowości Mień, Izba Tradycji Regionalnej i Rolnictwa w Szmurłach),
- Aneks do umowy zlecenie nr 1/2018 z dnia 28.06.2018r. (Umowę przedłużono do 31.08.2018r. zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe do kwoty 16.000,00zł)
- 2) Obsługa z zakresu BHP i P.POŻ – 1 100,00zł
- 3) Qusourcing IOD – 6 888,00zł

Zawarte umowy o dzieło m.in.:

- 1) Oprawa muzyczna XII Festynu Rodzinnego przy zbiorniku wodnym Otapy - Kiersnówek – 2 000,00zł,
- 2) Organizacja strefy kibica podczas XII Festynu Rodzinnego przy zbiorniku wodnym Otapy – Kiersnówek – 3 321,00zł
- 3) Występ artystyczno-autorski Zespołu FORTI podczas XII Festynu Rodzinnego przy zbiorniku wodnym Otapy – Kiersnówek – 4 000,00zł

- 4) Występ wokalny podczas XII Festynu Rodzinnego przy zbiorniku wodnym Otapy – Kiersnówek – 500,00zł,
- 5) Występ kabaretowy podczas XII Festynu Rodzinnego przy zbiorniku wodnym Otapy – Kiersnówek – 4 000,00zł,
- 6) Przygotowanie poczęstunku na spotkanie noworoczne Wójta Gminy Brańsk z rolnikami i przedsiębiorcami 5 umów x 500,00zł = 2 500,00zł
- 7) Nagłośnienie i oprawa muzyczna spotkania noworocznego Wójta Gminy Brańsk z rolnikami i przedsiębiorcami – 1 100,00zł

Kontroli wydatków za okres objęty kontrolą dokonano w Urzędzie Gminy w Brańsku - w obecności Pani Celiny Sawickiej - referenta GOUK w Kalnicy, ponieważ na podstawie zawartego porozumienia między jednostkami, w urzędzie znajduje się dokumentacja księgową Ośrodka Kultury.

Wnioski:

Działania w zakresie wydatków poniesionych przez Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury w Kalnicy za 2018 rok Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie.

Zgodnie z § 75 ust.1-2 Statutu Gminy Brańsk, Dyrektor GBP i GOUK w Kalnicy może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników w ciągu 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania.

Niniejszy protokół sporządzono w pięciu jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym egzemplarzu otrzymują: Przewodniczący Rady Gminy Brańsk, Wójt Gminy Brańsk, Kontrolowane jednostki, Komisja Rewizyjna.

Podpis Kierownika
Kontrolowanych jednostek

.....

Podpisy Kontrolujących:

1.....
Paweł Wysocki- Przewodniczący Komisji

2.....
Elżbieta Moczulska- Z-ca Przewodniczącego Komisji

3.....
Józef Szpakowski- Członek Komisji

4.....
Mariusz Półtorak- Członek Komisji

5.....
Adam Wiesław Matysiak- Członek Komisji

Brańsk, dnia 01.04.2019r.

.....
/miejsce i data podpisania protokołu/