

**Protokół z Posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 30.12.2015 oraz 05.01.2016 r. w Urzędzie Miasta  
Podkowa Leśna ul. Akacyjowa 39/41 (sala ślubów)**

Tematy posiedzenia 30.12.2015 r. :

1. Sprawdzanie dokumentacji w czasie kontroli wykorzystania środków budżetowych oraz środków pozyskiwanych przez Urząd i jednostki organizacyjne realizujących działalność kulturalną w mieście w latach 2013-14.

Tematy posiedzenia 05.01.2016 r. :

1. Praca nad protokołami:
  - a. Kontrola wykorzystania środków budżetowych oraz środków pozyskiwanych przez Urząd i jednostki organizacyjne realizujących działalność kulturalną w mieście w latach 2013-14,
  - b. Kontrola działań Urzędu Miasta w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację inwestycji miejskich w latach 2013-2014.
2. Sprawy różne.

Ad. 1 Posiedzenie 30.12.2015 r

Podczas spotkania osoby z komisji zapoznawały się z dokumentacją dotyczącą przedmiotowej kontroli.

Ad. 1 a.) Posiedzenie 05.01.2016 r. :

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej otworzyła posiedzenie (obecny cały skład Komisji Rewizyjnej). Następnie Przewodnicząca przedstawiła informacje na temat sporządzanych sprawozdań finansowych w Instytucjach Kultury w pobliskich miejscowościach. W odniesieniu do zebranych danych przedstawiających sprawozdania finansowe Instytucji Kultury w okolicznych miejscowościach, sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich należało zakwalifikować do mało precyzyjnego w kwestii rozliczania się.

Początkowo, przeanalizowano pozycję w sprawozdaniu pod tytułem „usługi obce”, w którym zamieszczony jest cały szereg wydatków, m. in.: sprzątanie obiektów i porządkowanie terenu, wywóz nieczystości, opłaty bankowe, szkolenia, usługi artystyczne i koncertowe. Sprowadzenie do jednego paragrafu wszystkich powyższych zadań powoduje to, że cały dokument pozostaje nieczytelny. Wydatki takie, jak: sprzątanie, wywóz nieczystości można by było zakwalifikować do działu kosztów utrzymania (tzw. „koszty stałe”). Kolejną wątpliwą pozycją w omawianym sprawozdaniu są wydatki na tzw. wynagrodzenia bezosobowe, Komisja musi domyślać się że są to umowy o dzieło i umowy zlecenia. Niejasny dla Komisji jest fakt zakwalifikowania pozycji „obsługa kadrowo-płacowa” do wynagrodzeń bezosobowych. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Centrum, wewnętrzna struktura organizacyjna Centrum przewiduje Dział Księgowy i samodzielne stanowisko ds. kadrowo-płacowych Centrum (§8 p. 1). Do zakresu działania Działu Księgowego należy m. in. prawidłowe i terminowe sporządzanie oraz przysyłanie deklaracji przewidzianych przepisach prawa podatkowego i przepisach o ubezpieczeniu społecznym (§11 p. 5). Zatem zadania wykonania usługi

kadrowo-płacowej (w tym wykonanie rozliczenia rocznego pracowników CKiIO oraz zleceniobiorców, sporządzanie i wysyłanie PIT-11) należą do Działu Księgowego Centrum i należy je zakwalifikować – zgodnie z Regulaminem Centrum – do funduszy wynagrodzeń osobowych (do zadań Głównego Księgowego). Następnie zajęto się strukturą kosztów CKiIO. Na podstawie przeanalizowanych dokumentów, wynika że 88% całości budżetu Centrum jest wydatkowana na utrzymanie obiektów (fundusz płac i koszty utrzymania – koszty stałe Centrum). Z tego wynika, że na działalność kulturalną (projektową) przeznaczanych jest rocznie 12% całości budżetu. Pojawiająca się dysproporcja nasuwa wnioski o ponowne przeanalizowanie struktury kosztów ponoszonych przez Centrum. Sytuacją optymalną byłoby zwiększenie kosztów wydatkowanych na działalność projektową do 40% i zmniejszenie wydatków przeznaczanych na utrzymanie obiektu. Przy okazji wydatków Centrum, Komisja przedyskutowała sprawę wynajmu pomieszczeń w Pałacyku z przeznaczeniem na działalność gastronomiczną pod kątem niedawnego ogłoszenia o konkursie ofert na najem tych pomieszczeń na stronie BIP CKiIO. Zwrócono uwagę na wysokość opłat dla Wynajmującego zawartych w ogłoszeniu i wyrażono obawę, że stawka jest za niska w stosunku do ponoszonych przez Centrum kosztów eksploatacyjnych z tego tytułu. Komisja przedyskutowała możliwość wykonania przez UM analizy opłacalności ekonomicznej wynajmu pomieszczeń pod usługi gastronomiczne (analiza wysokości stawki za wynajem).

Członkowie Komisji zgodnie stwierdzili, że zarówno CKiIO jak i Miejska Biblioteka nie przedstawiają w sposób precyzyjny i czytelny sprawozdań finansowych z działalności, tak jak można to było zaobserwować w obiektach kulturalnych sąsiednich miejscowości.

Po wyczerpaniu dyskusji członkowie Komisji Rewizyjnej w głosowaniu jednogłośnie przyjęli protokół pokontrolny „Kontrola wykorzystania środków budżetowych oraz środków pozyskiwanych przez Urząd i jednostki organizacyjne realizujących działalność kulturalną w mieście w latach 2013-14”.

Ad. 1 b.)

Kolejnym tematem posiedzenia było omówienie protokołu Komisji z zadania „Kontrola działań Urzędu Miasta w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację inwestycji miejskich w latach 2013-2014”. Na posiedzeniu odbyło się pierwsze czytanie protokołu wypracowanego na podstawie informacji zawartych w BIP (sprawozdania z wykonania budżetu) oraz informacji przedstawionych przez Urząd Miasta (**załącznik nr 1**). Członkowie Komisji zgodnie stwierdzili, że protokół należy poprawić i skrócić, zatem dyskusję przełożono na kolejne posiedzenie.

Na koniec posiedzenia członkowie Komisji krótko omówili zagadnienia do planu pracy Komisji na rok 2016.

Protokołowała:

Olga Jarco