

KW.1711.2.2.2021

PROTOKÓŁ

Kontroli doraźnej w zakresie wydatków i dochodów Strzelińskiego Ośrodka Kultury w okresie od 01 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Kontrolę prowadził Łukasz Krzysztofczyk- specjalista ds. Kontroli w dniach 08.01.2021, 11.01.2021 oraz 14.01.2021 na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 3/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku.

Dane ogólne:

Strzeliński Ośrodek Kultury funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury, posiada osobowość prawną i samodzielnie gospodaruje przydzieloną częścią mienia komunalnego Gminy Strzelin.

Uchwałą nr LIV/516/06 z dnia 26 października 2006 roku Rada Miejska Strzelina nadała statut Strzelińskiemu Ośrodkowi Kultury, który zaktualizowano uchwałą nr XLIV/426/10 z dnia 10 sierpnia 2010 roku (uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego nr 172 poz. 2606 w dniu 16.09.2010 roku i weszła w życie po upływie 14 dni od daty ogłoszenia).

Podstawowym zadaniem Ośrodka zgodnie ze statutem jednostki jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. W szczególności do zadań Ośrodka należy m.in.:

- realizowanie zadań w zakresie edukacji kulturalnej społeczeństwa;
- podejmowanie działań służących tworzeniu warunków dla rozwoju kultury i amatorskiej twórczości artystycznej oraz zainteresowań wiedzą i sztuką;
- współdziałanie w upowszechnianiu kultury i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami;
- tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych;
- tworzenie, gromadzenie, dokumentowanie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;
- tworzenie warunków do rozwoju kultury ludowej;

- realizację programu edukacji kulturalnej wśród dzieci i młodzieży;
- prowadzenie działań związanych z promocją gminy, w tym propagowanie turystyki i kultury.

Strukturę organizacyjną Ośrodka tworzą: Ośrodek Kultury przy ul. Mickiewicza 2; Ośrodek Kultury przy ul. Brzegowej 10a, świetlice wiejskie, wieża ratuszowa, Gminne Centrum Informacji Turystycznej. Nowy regulamin organizacyjny wprowadzono w życie Zarządzeniem nr 33/2016 z dnia 1 lutego 2016 roku.

Dyrektorem Strzelińskiego Ośrodka Kultury jest pan Dariusz Stępień powołany na stanowisko Zarządzeniem nr 0151/118/2009 z dnia 3 lipca 2009 roku. Głównym księgowym od dnia 01.08.2014 roku jest pani [REDAKOWANE].

Adres siedziby: Strzelin, ul. Adama Mickiewicza 2

Nr NIP: 914-14-61-630

REGON: 932368454

Wpis do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Strzelin pod pozycją nr 1

Ustalenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Zarządzenia Nr 0151/130/2008 Burmistrza Miasta i Gminy w Strzelinie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Przeprowadzenia Kontroli z dnia 21 lipca 2008 roku.
- ustawy o finansach publicznych.

Dokonano kontroli w jednostce, w szczególności w zakresie prawidłowości ponoszenia wydatków rzeczowych oraz celowość zaciągania zobowiązań finansowych, a także przestrzeganie procedur w zakresie udzielania zamówień i prawidłowości rozliczeń uzyskanych dochodów własnych.

Dyrektor Strzelińskiego Ośrodka Kultury zarządzeniem nr 32/2015 z dnia 18 września 2015 roku wprowadził zasady (politykę) rachunkowości obowiązujące dla Strzelińskiego Ośrodka Kultury, które obejmują:

- a) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
- b) Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- c) Zakładowy plan kont, zawierający wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych, kont pozabilansowych oraz opis zasad funkcjonowania poszczególnych kont
- d) Opis systemu komputerowego wraz z wykazem zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe

e) Opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów

Ustalenia kontroli

Strzeliński Ośrodek Kultury uzyskuje dochody głównie z najmu świetlic, sprzedaży materiałów promocyjnych, udziału w zajęciach prowadzonych przez animatorów oraz za amortyzację Sali widowiskowej mieszczącej się przy ul. Mickiewicza 2. Dodatkowym dochodem dla Strzelińskiego Ośrodka Kultury jest dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Strzelinie.

Zasady korzystania i najmu zostały określone w „Regulaminie korzystania ze świetlic wiejskich i wiat rekreacyjnych administrowanych przez Strzeliński Ośrodek Kultury”, który dostępny jest na stronie internetowej jednostki. Do regulaminu dołączony jest szczegółowy cennik wynajmu każdej świetlicy.

Z analizy list księgowania na kontach syntetycznych w roku 2020 dochody z najmu świetlic wyniosły łącznie: ok. 24.000,00 zł. Ośrodek wygenerował dochód ze sprzedaży materiałów promocyjnych w przybliżonej kwocie: 1.900,00 zł. Z zajęć prowadzonych przez instruktorów Ośrodek uzyskał dochód za wynajmem sal w kwocie 2.900,00 zł.

W związku z dofinansowaniem w ramach projektu „Rozbudowa zaplecza Strzelińskiego Ośrodka Kultury” działając na podstawie założeń projektu, Ośrodek świadczył usługi związane z kulturą nieodpłatnie przez okres 5 lat, w związku z powyższym nie mógł generować dochodów z najmu sal widowiskowych. Założenia projektowe dopuszczały jedynie pobieranie opłat związanych z amortyzacją Sali jak również opłat umożliwiających pokrycie kosztów związanych z użytkowaniem sami- prąd, woda itp. W wyniku tych działań Ośrodek uzyskał w roku 2020 dochód w kwocie 13.380,00 zł

Dodatkowym dochodem dla Strzelińskiego Ośrodka Kultury jest dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Strzelinie. W roku 2020, Ośrodek otrzymał łącznie 1.366.000,00 zł

Ponadto Ośrodek uzyskał dodatkowe dochody w ramach przystąpienia do programu „Niepodległa” oraz jako dofinansowanie stanowiska pracy dla osoby zatrudnionej w ramach prac interwencyjnych co łącznie daje dochód w wysokości ok. 18.500,00 zł

Łącznie dochód Strzelińskiego Ośrodka Kultury w roku 2020 szacować można na kwotę około 1.430.000,00 zł

W okresie podlegającym kontroli, jednostka poniosła koszty głównie na utrzymanie Ośrodka, świetlic oraz mienia, którym dysponuje tj. Ratusz i Izba Muzealna. W koszty te wpisują się wydatki związane z energią, wodą, wywozem nieczystości jak również koszty związane z remontami i drobnymi naprawami. Łącznie na ten cel Jednostka wydatkowała środki w wysokości 358.833,56 zł

Pozycja kosztorysu związana z wynagrodzeniem pracowników Strzelińskiego Ośrodka Kultury obciążała budżet jednostki łączną kwotą 700.400,00 zł.

Podległe administrowaniu Strzelińskiego Ośrodka Kultury sołectwa organizowały spotkania integracyjne mieszkańców, w których partycypował Ośrodek ponosząc łącznie koszty w wysokości 8.969,23 zł.

Strzeliński Ośrodek Kultury korzysta z obsługi prawnej której roczny koszt wyniósł 11.000,00 zł. Ponadto Ośrodek podlega obsłudze ochrony danych osobowych, której roczny koszt wyniósł 4.109,71 zł.

W związku z prowadzeniem działalności kulturalnej Ośrodek zapraszając wykonawców, artystów ponosi koszty związane z ich wyżywieniem, noclegiem oraz finansuje wynagrodzenie za wykonanie usługi wynikającej z zawartej wcześniej umowy. Koszty te osiągnęły w 2020 roku wysokość 31.819,05 zł.

Kontrolowana jednostka organizuje konkursy, których odbiorcami są mieszkańcy gminy Strzelin. Jednostka docenia starania mieszkańców finansując nagrody dla zwycięzców konkursów. Na ten cel wydatkowano kwotę 6.244,76 zł.

Ośrodek pokrywa również koszty związane z drukiem i kolportażem lokalnej gazety „Nowiny Strzelińskie”. Roczny koszt pozycji to 23.493,00 zł.

Strzeliński Ośrodek Kultury ponosi również koszty związane z działalnością Strzelińskiej Orkiestry Dętej. W roku 2020 poniesiono koszty w wysokości 3.001,28 zł.

W ramach działalności statutowej jednostka prowadzi różnego rodzaju wystawy i wernisaże tematyczne. W roku 2020 koszt organizacji przedsięwzięć wyniósł 2.939,10 zł.

Wśród bogatej oferty Strzelińskiego Ośrodka Kultury przygotowano koncerty, eventy plenerowe, których łączny koszt wyniósł 22.316,26 zł.

Analizując dokumenty stwierdzające poniesione wydatki w tym faktury w roku 2020 stwierdzono poniesienie kosztów w wysokości 17.513,75 zł na które składają się pozostałe działania (wyżywienie pracowników w trakcie trwania wydarzeń, szkolenie pracowników, delegacje służbowe itp.)

Łącznie kontrolowana jednostka poniosła w 2020 roku koszty w wysokości 1.190.639,70 zł.

Faktury oraz rachunki dokumentujące zakupy są sprawdzane i prawidłowo opisywane pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a następnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego i Dyrektora Strzelińskiego Ośrodka Kultury, natomiast nie zawierają sposobu ujęcia w księgach rachunkowych- dekretu księgowego, bowiem dane te wynikają z treści zapisów księgowych w księgach prowadzonych komputerowo. Odnośnie celowości

poniesionych wydatków na zakup materiałów i usług nie wnosi się zastrzeżeń. Ośrodek terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Dyrektor jednostki Pan Dariusz Stępień został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu- zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej placówce.

Na tym protokół zakończono.

Pieczczę jednostki kontrolowanej

/-/ Strzeński Ośrodek Kultury

Podpis kontrolującego

/-/ Łukasz Krzysztofczyk

Podpis dyrektora jednostki

/-/ Dariusz Stępień