

Protokół Nr 4/2024

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pogorzeli w dniu 20 grudnia 2024 r. w składzie:

1. Sławomir Krzyżyński
2. Damian Andrzejewski
3. Bartosz Banaszek
4. Krzysztof Goliński
5. Grażyna Naglak
6. Hanna Wojciechowska

1. Kontrolowany:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Pogorzeli,
ul. Plac Powstańców Wielkopolskich 1, 63-860 Pogorzela

Kierownik kontrolowanego podmiotu:

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Pogorzeli Mariusz Ossowski

Na podstawie § 80 ust. 1 Statutu Gminy Pogorzela przyjętego uchwałą nr XLVII/245/2018 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 12 października 2018 roku w sprawie Statutu Gminy Pogorzela oraz planu pracy Komisji na 2024 rok Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę realizacji wydatków Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w następującym zakresie: udzielone delegacje w 2024 roku, zakup usług, zakup wyposażenia i sprzętu, struktura zatrudnienia.

W dniu 20 grudnia 2024 r., Komisja Rewizyjna rozpoczęła posiedzenie komisji, na które został zaproszony dyrektor jednostki, który przekazał dokumenty i informacje związane z rozpoczętą kontrolą.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych, wraz z wnioskami kontroli, wskazującymi na stwierdzone nieprawidłowości w działalności kontrolowanego podmiotu:

1. Kontrola wyjazdów służbowych:

- 1) Polecenie wyjazdu służbowego Lp. 14 nr: 1/06/2024 – dyrektor Mariusz Ossowski – Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, dotyczy: „Świątynia Sztuki – Kościół Ewangelicki”.

Komisja Rewizyjna podważa zasadność wyjazdu służbowego, dyrektora MGOK ponieważ instytucja MGOK nie realizuje projektu „Świątynia sztuki – Kościół Ewangelicki”. Mariusz Ossowski jako prezes zarządu Pogorzelskiego Towarzystwa Kulturalnego powinien odbyć w/w wyjazd służbowy na koszt stowarzyszenia, a nie na koszt MGOK Pogorzela.

- 2) Polecenie wyjazdu służbowego Lp. 18 nr: 2/08/2024 – Pracownik Andrzej Mielcarek – Mleczarnia Rawicz, dotyczy zwrotu banerów reklamowych wykorzystanych podczas „Święta Sera Smażonego”. W poleceniu służbowym nie wskazano środka lokomocji, a zatem zachodzi brak podstawy do naliczenia delegacji oraz jej wypłaty.

- 3) W ewidencji wyjazdów służbowych widnieje pozycja: polecenie Lp. 23. – Dyrektor Mariusz Ossowski - Międzychód, dotyczy konferencji „Kultura jest ważna”. Mimo braku karty polecenia służbowego, w ewidencji ujęto w/w wyjazd służbowy. Natomiast w dniu kontroli dyrektor umieścił odręczną adnotację w ewidencji wyjazdów służbowych o anulowaniu wyjazdu służbowego. Z analizy dokumentów wynika, iż dyrektor uczestniczył w w/w szkoleniu za które uiszczono opłatę w wysokości 150,00 złotych i na które udał się mimo braku wyraźnego polecenia służbowego. W celu dalszej weryfikacji komisja poprosiła o przedstawienie list obecności pracowników MGOK Pogorzela, jednak takowych nie otrzymała ze względu na ich brak (informację o braku list obecności otrzymano od dyrektora Mariusza Ossowskiego oraz księgowego Przemysława Brudera).

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, iż w okresie styczeń – maj 2024 w przypadku dyrektora MGOK Pogorzela Mariusza Ossowskiego w większości wypadków zlecającym wyjazdy służbowe był Burmistrz Miasta i Gminy Pogorzela, natomiast w kolejnych miesiącach zasadę tę bez podania przyczyny zmieniono i zlecającymi byli pracownicy podlegli dyrektorowi MGOK Pogorzela (Przemysław Bruder, Kinga Mądra). Mimo dopuszczenia takiej ewentualności w przepisach prawnych, Komisja Rewizyjna zaleca, by zlecającym wyjazdy służbowe dyrektora MGOK w Pogorzeli był Burmistrz Miasta i Gminy Pogorzela lub Sekretarz Gminy Pogorzela.

2. Zakup usług:

- 1) Komisja rewizyjna zwróciła uwagę na wydatek związany z wynajmem agregatu prądotwórczego na koncert pt. „Powitanie Lata” z dnia 30.06.2024 (koszt usługi 2933,55 zł brutto).

Według Komisji koszt poniesionej usługi był bezzasadny, gdyż Gmina Pogorzela dysponuje własnym agregatem prądotwórczym, który powinien być wykorzystany w ramach współpracy MGOK Pogorzela i Gminy.

- 2) W okresie styczeń – listopad 2024 dyrektor Mariusz Ossowski przy pomocy konta Orange (usługi telekomunikacyjne) dokonał zakupów w sklepie App Store na kwotę około 1100 zł. W uzasadnieniu podał, iż powyższa kwota została wydatkowana na zakup aplikacji i narzędzi multimedialnych.

Komisja Rewizyjna poprosiła o wykaz szczegółowy oraz uzasadnienie zakupu, jednakże dyrektor Mariusz Ossowski nie był w stanie w dniu kontroli takowego przedstawić. Wobec powyższego Komisja uznała w/w wydatek za bezzasadny.

- 3) Faktura numer 314/3/2024 na kwotę 2150,00 zł, dotycząca zakupu ścianki z logo „MGOK”.

W wyniku analizy Komisja Rewizyjna ustaliła, iż ścianki reklamowe o podanych wymiarach można zakupić w granicach kwoty około 1300 zł. Uwagę zwraca rażąca rozbieżność cenowa pomiędzy dostępnymi rynkowymi ofertami a ceną widniejącą na skontrolowanej fakturze.

- 4) W wyniku kontroli komisja rewizyjna zwróciła uwagę na fakturę usługową z dnia 9.05.2024 r. o numerze 6/05/2024. Faktura dotyczyła renowacji podłogi sceny na sali widowiskowej,

Komisja Rewizyjna ustaliła, iż usługa ta została opłacona lecz nigdy jej nie wykonano. Komisja podczas rozmowy z dyrektorem Mariuszem Ossowskim ustaliła, iż dyrektor miał pełną wiedzę i był świadomy, że MGOK Pogorzela opłacił usługę w pełnej kwocie w maju 2024 a mimo to do dnia kontroli usługa nie została wykonana.

Komisja Rewizyjna po analizie dokumentacji zwróciła uwagę na brak odpowiedniej kontroli nad wydatkami instytucji MGOK Pogorzela.

Ponadto, sytuacja z agregatem prądowym dowodzi, iż współpraca między MGOK Pogorzela a Gminą jest daleko niewystarczająca. Komisja podkreśla konieczność poprawy współpracy. Brak przejrzystości na wydatki usług telekomunikacyjnych (sklep App Store), w ocenie Komisji Rewizyjnej jest niedopuszczalny, a wykazane wyżej wydatki w tym zakresie są bezzasadne.

W ocenie Komisji Rewizyjnej niedopuszczalne jest opłacenie faktur za usługi bez ich wcześniejszego wykonania. Co ważniejsze według ustaleń Komisji opłacenie pełnej kwoty za usługę nim została ona wykonana jest niezgodne z prawem i narusza ustawę o finansach publicznych. Ponadto Komisja Rewizyjna zaleca utworzenie regulaminu zakupów w celu właściwego gospodarowania budżetem MGOK Pogorzela.

3. Zakup wyposażenia i sprzętu:

- 1) Faktura numer 19/2024 na kwotę 7.000 zł dotycząca projektora wraz z montażem.

W wyniku analizy Komisja Rewizyjna ustaliła, iż cena rynkowa projektora (model BENQU TH671ST), wynosi około 4000 zł. Wobec powyższego Komisja zwróciła uwagę na rażącą dysproporcję pomiędzy ceną rynkową sprzętu a dodatkowym kosztem ujętymi jako „montaż”. Z profilu działalności sprzedawcy (źródło: Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej) nie wynika by świadczył on usługi sprzedaży sprzętu multimedialnego.

4. Struktura zatrudnienia:

Według dokumentacji przedłożonej Komisji na dzień kontroli zatrudnienie w MGOK Pogorzela prezentuje się następująco:

- Dyrektor - pełen etat
- Księgowy - 3/4 etatu
- Instruktor - pełen etat
- Instruktor - pełen etat
- Instruktor - 3/4 etatu
- Pracownik gospodarczy - 3/4 etatu
- Pracownik usług czystościowych - pełen etat

Łącznie: 6 i 1/4 etatu.

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja ustaliła, iż dyrektor MGOK Pogorzela Mariusz Ossowski wraz z osobą odpowiedzialną za kadry (Przemysław Bruder) nie dysponowali listami obecności pracowników. Brak list obecności pracowników według Komisji uniemożliwia:

- 1) Ewidencjonowanie rzeczywistego czasu pracy,
- 2) Rozliczanie pracowników z czasu pracy,
- 3) Poprawnego naliczania wynagrodzenia pracowników i urlopów.

Komisja zwróciła uwagę dyrektorowi MGOK Pogorzela Mariuszowi Ossowskiemu na brak jego stałych godzin pracy w siedzibie MGOK Pogorzela, co utrudnia kontakt z jego osobą i uniemożliwia właściwe zarządzanie mieniem oraz kadrami mu podlegającymi.

W dniu 20 grudnia 2024 roku Komisja Rewizyjna zakończyła kontrolę realizacji przez MGOK zadań.

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu (MGOK w Pogorzeli)

Podpisy Komisji:

/-/ Sławomir Krzyżyński

/-/ Damian Andrzejewski

/-/ Bartosz Banaszek

/-/ Krzysztof Goliński

/-/ Grażyna Naglak

/-/ Hanna Wojciechowska

Pogorzela, 20 grudnia 2024 r.