

## Protokół

### z kontroli tematycznej przeprowadzonej w dniach 11 – 13 czerwca 2018 roku w Miejskim Ośrodku Kultury w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 28

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

1. Barbara Zapalska – przewodniczący zespołu kontrolnego,
2. Michał Paśnicki - członek,
3. Radosław Radwański - członek.

**Temat kontroli:** Analiza wykorzystania dotacji udzielonych przez gminę Konstantynów Łódzki w 2016 i 2017 roku.

#### Zakres kontroli:

##### 1. Dokumenty, na podstawie których funkcjonuje Miejski Ośrodek Kultury

Miejski Ośrodek Kultury, zwany dalej MOK, jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, aktu o utworzeniu stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Nr XL/436/2002 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 3 lipca 2002 roku w sprawie zmiany formy organizacyjno-prawnej MOK w Konstantynowie Łódzkim z jednostki budżetowej na jednostkę instytucji kultury oraz Statutu. Zgodnie z aktem MOK został utworzony 1 stycznia 2003 roku.

##### 2. Cele i zakres działalności MOK

**Podstawowym** celem działalności MOK jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Konstantynów Łódzki.

MOK upowszechnia kulturę poprzez:

- a. rozpoznanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa:
  - tworząc nowe wartości kulturalne wśród uczestników objętych ofertą placówki;
  - tworząc warunki dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i twórczości ludowej;
  - kultywując tradycje kulturalne i historyczne miasta,
  - wspierając i upowszechniając idee samorządowe;
- b. przygotowanie do odbioru wartości różnych dziedzin sztuki.

Do **statutowej** działalności MOK należy:

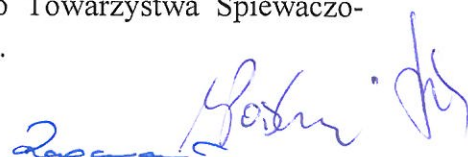
- a. organizowanie imprez kulturalnych, rozrywkowych, ekologicznych, charytatywnych, pikników, festynów, kiermaszów i targów, imprez rekreacyjnych i turystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- b. organizowanie spektakli, widowisk, koncertów, wystaw, itp.;
- c. prowadzenie i wspieranie zespołów artystycznych, klubów zainteresowań, pracowni, warsztatów, chórów, orkiestr dętych, teatrów;
- d. prowadzenie działalności kinowej;
- e. współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz twórcami indywidualnymi;
- f. współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna;
- g. prowadzenie edukacji kulturalnej, artystycznej i historycznej;
- h. kultywowanie tradycji narodowych, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;

- i. upowszechnianie i rozwój kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji kulturowej w ramach szeroko rozumianego dziedzictwa kulturowego Europy;
  - j. promocja wszelkich działań twórczych, wychowania i edukacji artystycznej;
  - k. kreowanie idei kultury jako narzędzia rozwoju społeczno-gospodarczego oraz edukacji obywatelskiej;
  - l. inspirowanie społecznego ruchu kulturalnego i aktywnego uczestnictwa w kulturze;
  - m. powadzenie informacji kulturalnej;
  - n. wspieranie tworzenia systemów przepływu informacji, współpracy i wspólnej promocji;
  - o. organizowanie zagranicznej wymiany kulturalnej;
  - p. realizacja polityki kulturalnej gminy Konstantynów Łódzki i gminnych programów rozwoju kultury;
  - q. organizowanie i prowadzenie warsztatów, konferencji, szkoleń;
  - r. współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych;
  - s. współpraca kulturalna z miastami partnerskimi;
  - t. koordynowanie realizacji przedsięwzięć kulturalnych.
- 3. Sposób wykorzystania dotacji udzielonych przez gminę w 2016 roku.**

Dotacja podmiotowa z budżetu miasta w 2016 roku wyniosła 900 000,00 zł. Została wykorzystana następująco:

- a. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń - 482 950,00 zł.  
10 etatów – 11 pracowników
- b. Wynagrodzenia bezosobowe - 45 280,00 zł.  
W ramach umów cywilno-prawnych opłacono: próby zespołu z Niesięcina, prowadzenie zajęć z dziećmi w Galerii „Ogród Sztuki” – kompozycja i ogólny rozwój u dzieci, opłacono wynagrodzenie za prowadzenie spraw kadrowych pracowników MOK, opłacono wynagrodzenie za prowadzenie zespołu Niesięcin i kapeli Konstantynowiacy, opłacono miesięczne wynagrodzenia dla Orkiestry Dętej i kapeli Konstantynowiacy, zapłacono za prowadzenie warsztatów tanecznych UTW, zapłacono za prace gospodarcze w MOK w miejsce pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim.
- c. Zużycie materiałów i energii - 90 413,62 zł.  
Na wymienioną kwotę składają się opłaty za: energię elektryczną, centralne ogrzewanie, zużycie wody i ścieków, gazu, zakup materiałów biurowych, druków, środków czystości, wyposażenia, materiałów remontowych, organizację imprez kulturalnych.  
Znaczącą pozycję dla MOK stanowi koszt centralnego ogrzewania – 16 723,65 zł.
- d. Usługi obce - 251 485,72 zł  
Na wymienioną kwotę składają się opłaty za: remonty, czynsze, opłaty związane z komputeryzacją oraz usługi komunalne, pocztowe, telekomunikacyjne, p. poż., monitoringu obiektu, zdrowotne, transportowe, pracowników, kartograficzne, a także na usługi dotyczące organizacji imprez kulturalnych
- e. Pozostałe koszty – 29 871,09 zł  
Na wymienioną kwotę składają się: podatki i opłaty, podróże służbowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, inne świadczenia pracownicze niezaliczane do wynagrodzeń, opłaty ZAIKS, usługi obce, podróże służbowe-delegacje.

MOK zgodnie ze statutem jest organizatorem wielu imprez kulturalnych, które odbywają się przede wszystkim w budynku MOK przy ulicy Łódzkiej 28, Galerii „Ogród Sztuki” przy ulicy Jana Pawła II 9 oraz w budynku Konstantynowskiego Towarzystwa Śpiewaczo-Dramatycznego im. Fryderyka Chopina przy ulicy Zgierskiej 14.



Organizacja imprez kulturalnych stanowiła ogółem kwotę 235 753,52 zł. Dotacja z budżetu miasta wyniosła 192 696,15 zł. Z tej kwoty sfinansowano m.in. następujące imprezy kulturalne: WOŚP, ferie zimowe, dekorację wielkanocną, Dni Konstancynowa Łódzkiego, IX otwarty plener malarski „Pejzaż Malowany Ziemi Łódzkiej”, I Festiwal Sztuk Niezbędnych „Torowisko 2016” pod patronatem Burmistrza Konstancynowa Łódzkiego (na festiwal złożyły się następujące imprezy: Noc Świętojańska – Zakończenie Roku Kulturalnego „Pantograf Dźwięku”, Konkurs Tańca „TOR DANCE”, I Festiwal Sztuk Niezbędnych „WAGON LITERATURY” – Spotkanie ze słowem i muzyką pn. „Okolice wiersza”, I Festiwal Sztuk Niezbędnych Przegląd Teatralny „W Podróży”, I Festiwal Sztuk Niezbędnych pn. „Przystanek graffiti”), Festiwal Muzyczny Środek Europy, wymiana i współpraca kulturalna, wakacje, Dożynki, dni otwarte Konstancynowskiej Podstrefy Łódzkiej, Święto Plonów, Szopka Polska Bożonarodzeniowa.

Zespół kontrolujący przeanalizował losowo wybrane oryginały dokumentów księgowych. Faktury były prawidłowo opisane i podpisane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Wyszczególnione były wydatki pokryte z dotacji podmiotowej.

**Faktura** nr FC/1245/2016 z dnia  
31.12.2016 r.

za centralne ogrzewanie  
termin płatności: 14.01.2017 r.

wartość brutto: 1519,64 zł  
zapłacono: 13.01.2017 r

**Faktura** nr FC/1177/2016 z dnia  
01.12.2016 r.

za centralne ogrzewanie  
termin płatności: 15.12.2016 r.

wartość brutto: 508,55 zł  
zapłacono: 15.12.2016 r

Faktury dotyczące I Festiwalu sztuk Niezbędnych „Torowisko 2016” pod patronatem Burmistrza Konstancynowa Łódzkiego – Konkurs Tańca „TOR DANCE”, który odbył się w dniu 23.04.2016 roku w hali sportowej Szkoły Podstawowej nr 5 w Konstancynowie Łódzkim. Profesjonalne jury oceniało kategorie taneczne tańca współczesnego i nowoczesnego w czterech grupach wiekowych. Całkowity koszt imprezy 14 609,60 zł, dofinansowanie z budżetu 8 241,88 zł.

**Faktura** nr 01/04/2016 z dnia 21.04.2016 r.

za współorganizację TOR DANCE  
termin płatności: 28.04.2016 r.

wartość brutto: 2 360,00 zł  
zapłacono: 21.04.2016 r

**Faktura** nr 378/04/16/k z dnia 27.04.2016 r.

za usługę poligraficzną tj. druk plakatów, dyplomów, wykonanie tablic, banerów i statuetek

termin płatności: 11.05.2016 r.

wartość brutto: 3 881,88 zł  
zapłacono: 11.05.2016 r.

**Faktura** nr 57/2016 z dnia 21.04.2016 r.

za wynajem pomieszczenia hali miejsko-szkolne w Szkole Podstawowej nr 5

wartość brutto: 2 000,00 zł

*Zacznij*  
*Podpis*

termin płatności: 30.04.2016 r.

zapłacono: 12.05.2016 r

#### 4. Sposób wykorzystania dotacji udzielonych przez gminę w 2017 roku.

Dotacja z budżetu miasta na zadania własne wynosiła 901 600,00 zł, dotacja podmiotowa – budżet obywatelski – wynosiła 21 990,00 zł oraz dotacja celowa na zakup podestów scenicznych (35 000,00 zł) i klimatyzatorów( 20 000,00 zł). Ogółem dotacje – 978 590,00 zł.

Dotacje zostały wykorzystane następująco:

- a. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń – 499 122,00 zł (w tym jedna nagroda jubileuszowa 3 549,00 zł brutto za 25-lecie pracy). 9,5 etatu – 11 pracowników
- b. Wynagrodzenia bezosobowe – 41 000,00 zł.  
Na wymienione wynagrodzenie złożyły się składniki podobne jak w roku ubiegłym.
- c. Zużycie materiałów i energii – 102 876,10 zł  
Znaczącą pozycję dla MOK stanowi koszt centralnego ogrzewania – 18 253,98 zł.
- d. Usługi obce – 251 870,23 zł
- e. Pozostałe koszty – 28 722,00 zł

Organizacja imprez kulturalnych stanowiła ogółem kwotę 229 856,00 zł. Dotacja z budżetu miasta wyniosła 184 658,00 zł. Z tej kwoty, podobnie jak w roku 2016, sfinansowano m.in. : WOŚP, ferie zimowe, dekorację wielkanocną, Dni Konstancynowa Łódzkiego, X otwarty plener malarski „Pejzaż malowany Ziemi Łódzkiej”, II Festiwal Sztuk Niezbędnych” TOROWISKO 2017” pod patronatem Burmistrza Konstancynowa Łódzkiego, Dzień Kobiet, Dzień Dziecka, Dzień Babci i Dziadka, Dożynki, jubileusz 35-lecia Miejskiego Ośrodka Kultury w Konstancynowie Łódzkim, jubileusz 40-lecia Kapeli Podwórkowej Konstancynowiacy.

Członkowie Komisji przeanalizowali wybrane oryginały dokumentów księgowych dotyczące Budżetu Obywatelskiego i Dni Konstancynowa Łódzkiego. Faktury były prawidłowo opisane i podpisane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Wyszczególnione były wydatki pokryte z dotacji podmiotowej.

Faktury dotyczące realizacji projektu BO pn. „Trener Osiedlowy dla Juniora i Seniora”.

**Faktura** nr 28/06/2017 z dnia 30.06.2017 r.

za zajęcia ruchowe ZUMBA oraz FITNESS dla dorosłych; warsztaty taneczne dla dzieci

wartość brutto: 3 000,00 zł

termin płatności: 14.07.2017 r.

zapłacono: 25.07.2017 r

**Faktura** nr 01/09/2017 z dnia 03.09.2017 r.

za współorganizację z artystami i wykonawcami pikniku taneczno-sportowego, zapewnienie atrakcji, warsztatów i pokazów tanecznych

wartość brutto: 4 602,00 zł

termin płatności: 17.09.2017 r.

zapłacono: 06.09.2017 r

**Faktura** nr 02/09/2017 z dnia 15.09.2017 r.

za audycje taneczne dla szkół w Konstancynowie Łódzkim

wartość brutto: 1 500,00 zł

termin płatności: 29.09.2017 r.

zapłacono: 21.09.2017 r.

Faktury dotyczące Dni Konstancynowa:

**Faktura** zaliczkowa nr 15/02/2017 z dnia 28.02.2017 r.  
za zapewnienie występu artystki CLEO w dniu 09.09.2017 r. (zgodnie z umową  
zawartą dnia 07.11.2016 r.)

termin płatności: 09.02.2017 r.                      wartość brutto: 4 920,00 zł  
zapłacono: 08.02.2017 r.

**Faktura** zaliczkowa nr 18/03/2017 z dnia 31.03.2017 r.  
za zapewnienie występu artysty MESAJAH w dniu 09.09.2017 r. (zgodnie z umową  
zawartą dnia 22.02.2017 r.)

termin płatności: 24.03.2017 r.                      wartość brutto: 3 690,00 zł  
zapłacono: 24.03.2017 r.

**Faktura** rozliczeniowa nr 08/09/2017 z dnia 07.09.2017 r.  
za występ artystów CLEO i MESAJAH w dniu 09.09.2017 r.

termin płatności: 07.09.2017 r.                      wartość brutto: 33 210,00 zł  
zapłacono: 06.09.2017 r.

**Faktura** nr FV/1122/2017 z dnia 11.09.2017 r.  
za usługę ochrony imprezy pn. Dni Konstancynowa Łódzkiego

termin płatności: 18.09.2017 r.                      wartość brutto: 6 199,20 zł  
zapłacono: 13.09.2017 r.

**Faktura** nr FV 1/09/2017 z dnia 01.09.2017 r.  
za obsługę audiowizualną (scena + nagłośnienie + oświetlenie) wraz z dostarczeniem,  
montażem i demontażem sprzętu

termin płatności: 01.09.2017 r.                      wartość brutto: 7 072,50 zł  
zapłacono: 01.09.2017 r.

**Faktura** nr FV 3/09/2017 z dnia 11.09.2017 r.  
za obsługę audiowizualną (scena + nagłośnienie + oświetlenie) wraz z dostarczeniem,  
montażem i demontażem sprzętu

termin płatności: 25.09.2017 r.                      wartość brutto: 16 469,70 zł  
zapłacono: 12.09.2017 r.

**Faktura** nr 02/W/09/2017 z dnia 09.09.2017 r.  
za prowadzenie imprezy pn. Dni Konstancynowa Łódzkiego przez konferansjera  
Andrzeja Poniedziałkiego

termin płatności: 12.09.2017 r.                      wartość brutto: 7 380,00 zł  
zapłacono: 11.09.2017 r.

Ogółem koszty poniesione na organizację Dni Konstancynowa wyniosły 113 491,44 zł - dotacja  
z budżetu miasta wyniosła 100 000,00 zł.

## 5. Organizacja i zarządzanie w Miejskim Ośrodku Kultury.

Działalnością MOK kieruje Dyrektor, który organizuje jego działalność, reprezentuje go na  
zewnątrz oraz odpowiada za całokształt jego działalności statutowej i właściwe  
gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi instytucji.

Dyrektora MOK powołuje i odwołuje Burmistrz Konstancynowa Łódzkiego w trybie  
przewidzianym w obowiązujących przepisach prawa. Dyrektor dokonuje wszelkich  
czynności z zakresu prawa pracy wobec pracowników MOK.

*Załącznik*

Szczegółową organizację wewnętrzną MOK określa regulamin organizacyjny nadany przez Dyrektora MOK po uzyskaniu pozytywnej opinii Burmistrza Konstancyna Łódzkiego oraz opinii działających w nim organizacji związkowych i stowarzyszeń twórców. W MOK może być utworzone stanowisko zastępcy Dyrektora. Zastępcę Dyrektora powołuje i odwołuje dyrektor MOK po uzyskaniu pozytywnej opinii Burmistrza Konstancyna Łódzkiego.

**Ustalenia końcowe:**

W Miejskim Ośrodku Kultury dotacje udzielane przez gminę wykorzystywane są prawidłowo. Komisja nie wnosi zastrzeżeń do legalności, celowości i zasadności ponoszonych wydatków. Znaczącym kosztem jest zakup energii cieplnej pozyskiwanej z sieci miejskiej.

Komisja nie wnosi zaleceń pokontrolnych.

Podpis osoby kontrolowanej..... 

Podpisy komisji:

1. Barbara Zapalska ..... 

2. Michał Paśnicki ..... 

3. Radosław Radwański ..... 