

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 5 marca 2013r.**

Posiedzenie otworzył o godz. 9:10 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Sławomir Urbaniak

Aleksandra Wojciechowska

oraz

Michał Żelazek – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Grażyna Frąckowiak – główna księgowa Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Przedmiot kontroli:

Kontrola finansowa GOKIS ze szczególnym uwzględnieniem rozliczenia „Akcji zima 2013”.

Przewodniczący Rajchelt poprosił Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu o przedstawienie tematu organizacji tegorocznej „Akcji zima”. Pan Żelazek poinformował, że „Akcja zima 2013” trwała od 14 do 27 stycznia 2013r. Zorganizowana została przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu przy współpracy i wsparciu:

- Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- Zakładu Komunalnego,
- Uczniowskiego Klubu Sportowego Pionier,
- Klubu Sportowego Clescevia,
- Klubu Strzeleckiego LOK POJEDYNEK,
- sołtysów i rad sołeckich.

Przygotowano cykl imprez wyjazdowych:

- wyjazd na lodowisko do Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu (poniedziałki 14 i 21 stycznia),
- wyjazd na kulgig do stadniny koni w Hermanowie (15 stycznia),
- wyjazd na pływalnię Delfin w Koziegłowach (16 i 23 stycznia),
- wyjazd na kręgle do Centrum Sportu i Rekreacji NIKU w Poznaniu (17 i 25 stycznia).

Ponadto, odbyły się warsztaty plastyczne pt. „Kreatywnie bez nałogów”:

- poniedziałki w Śródce,
- wtorki w Tulcach,
- środy w Gowarzewie,
- czwartki w Markowicach.

Pan Żelazek poinformował, że warsztaty plastyczne prowadził instruktor zatrudniony w tym celu na podstawie umowy zlecenia. Zajęcia fotograficzne w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Kleszczewie pt. „Człowiek światłem malowany” prowadził Pan Maciej Frąckowiak – kierownik Ośrodka Kultury. Zajęcia pt. „Zima w baśniach” proponowały biblioteki w Tulcach i Kleszczewie. Zaplanowano także warsztaty z grafiki artystycznej pt. „Uzależnieni od sztuki”, warsztaty taneczne, warsztaty teatralno – kabaretowe. W trakcie ferii działała świetlica środowiskowa prowadzona przez OPS. Ponadto GOKIS zorganizował seanse filmowe dla dzieci i dorosłych oraz pokaz iluzjonisty pt. „Edukacyjny teatr magii”. Poza tymi wydarzeniami wyjazdowymi i kulturalnymi odbyło się szereg imprez sportowych. Udostępnione zostały gminne hale sportowe, gdzie można było m.in. wziąć udział w cyklu spotkań pod hasłem „ABC piłki nożnej”, prowadzonym przy współpracy z klubem Clescevia

i trenerem Płotką. Harmonogram wszystkich zajęć udostępniony został w bibliotekach, obiektach sportowych i Internecie - od dnia 19 grudnia 2012r. trwały zapisy.

Za zajęcia wyjazdowe obowiązywała odpłatność w wysokości 15zł, natomiast te organizowane na terenie gminy były bezpłatne. Pan Żelazek zwrócił uwagę na mniejsze niż w latach ubiegłych zainteresowanie ze strony dzieci i młodzieży proponowanymi atrakcjami. Frekwencja przedstawiała się następująco:

- wyjazd na lodowisko: 28 dzieci- pierwszy wyjazd i 21 drugi wyjazd,
- kulig: 28 dzieci,
- pływalnia: 32 dzieci pierwszy wyjazd i 23 drugi wyjazd,
- kręgle: 40 dzieci pierwszy wyjazd i 34 drugi wyjazd.

Pan Żelazek poinformował, że zajęcia plastyczne, które pierwotnie planowano w świetlicy wiejskiej w Komornikach w związku z brakiem ogrzewania w tym obiekcie, zostały ostatecznie przeniesione do Tulec. W zmianie ich lokalizacji Pan Żelazek upatruje przyczynę niewielkiego zainteresowania. Nie cieszyły się też powodzeniem warsztaty fotograficzne, w których uczestniczyły trzy osoby. Na warsztaty z grafiki artystycznej nie przyszedł nikt. Pan Żelazek uważa, że przyczyną zaistniałej sytuacji był ich sobotni termin.

Bezwzględnie największym powodzeniem cieszyły się zajęcia taneczne, które odbywały się zawsze przy pełnej sali. To zainteresowanie spowodowało, że zagościły one na stałe w programie oferowanym przez GOKIS mieszkańcom gminy.

Z warsztatów teatralno – kabaretowych pt. „Sztuka zabijania śmiechem” skorzystały trzy osoby. Pomimo niewielkiej frekwencji Pan Żelazek uważa je za niezwykle udane, które z punktu widzenia uczestników były dużą odmianą od proponowanych w szkole kółek teatralnych.

Pan Żelazek wyjaśnił, że konieczność wcześniejszych zapisów na zajęcia wynikała z tego, że na niektóre warsztaty zatrudniany był instruktor. System taki pozwolił uniknąć kosztów wynagrodzenia instruktora w sytuacji braku chętnych.

Seanse filmowe dla dzieci i dla dorosłych charakteryzowała średnia frekwencja ok. 10 osób. Odbywały się one we wtorki, czwartki i soboty. W recitalu iluzjonisty udział wzięło 4 dzieci i 2 dorosłych.

Pan Żelazek jeszcze raz podkreślił, że cała „Akcja Zima 2013” była dobrze nagłośniona za pomocą plakatów, Internetu, samorządów szkolnych, a mimo to frekwencja nie była zadowalająca. Należy jego zdaniem szukać nowych możliwości dotarcia do szerszego grona dzieci i młodzieży.

Pan Żelazek bardzo pozytywnie ocenia współpracę z Zakładem Komunalnym, który punktualnie i bezpiecznie przewoził dzieci. W związku z tym, że w czasie ferii niektóre kursy autobusowe są zawieszane, część dzieci przede wszystkim z NAGRADOWIC była po zajęciach wyjazdowych odwożona bezpośrednio do swojej miejscowości.

Pan Żelazek stwierdził, że wnioski jakie mu się nasunęły pod kątem kolejnej organizacji tego typu akcji to:

- rezygnacja z zajęć sobotnich,
- dostosowanie godzin zajęć do rozkładu jazdy autobusów,
- poszukiwanie nowych źródeł dotarcia do dzieci i ich rodziców,
- rozważenie zasadności wyjazdów na basen w czasie ferii zimowych.

Pan Żelazek dokonał także finansowego podsumowania „Akcji zima 2013”. Jej koszty przedstawiały się następująco:

- środki osobowe: 2.600zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy: 290,70zł i 29,40zł,
- artykuły spożywcze, papiernicze, delegacje służbowe, puchary: 2.124,47zł,
- transport: 1.723,09zł,
- zakup usług konsumpcyjnych: 630,00zł,
- udział w zajęciach: 1.896,50zł,
- obsługa (plakaty, ZAIX, pokaz iluzji, sędziowie): 876zł,

co daje łączną kwotę – 10.170,16.

Generalnie oferta zajęć skierowana do mieszkańców była bezpłatna poza atrakcjami wyjazdowymi, na które obowiązywała wpłata 15zł. Wpływy z tego tytułu wyniosły 3.505zł i były niższe niż zakładano ze względu na niższą frekwencję. Pan Wójt z budżetu gminy ufundował nagrody na turniej strzelecki na kwotę 349,20zł. Dofinansowanie z Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wynosiło 4.000zł, a brakujące 3.000zł pochodziło z budżetu GOKIS.

Po zapoznaniu się z dokumentami finansowymi dotyczącymi organizacji „Akcji Zima” członkowie komisji zadali następujące pytania.

Radny Urbaniak zapytał czy samorządy szkolne zgłaszały propozycje zajęć, w których młodzież później nie uczestniczyła?

Dyrektor Żelazek odpowiedział, że odbyły się kilkakrotne konsultacje z samorządami szkolnymi na temat ustalania programu całej akcji.

Radny Rajchelt zapytał, czy dochodziło do sytuacji, że w kolejnych zajęciach wyjazdowych uczestniczyły te same dzieci?

Pan Żelazek odpowiedział, że nie, na różne zajęcia jeździły różne dzieci.

Radny Urbaniak zapytał, na ile przed planowanymi zajęciami w Komornikach, została podjęta decyzja o ich przeniesieniu do Tulec?

Pan Żelazek odpowiedział, że tydzień wcześniej został poinformowany, że sala w Komornikach jest nieogrzewana oraz, że zamknięty jest dopływ wody. Natychmiast podjął decyzję o przeniesieniu zajęć do Tulec.

Radny Urbaniak zwrócił uwagę na złe zarządzanie tą świetlicą wiejską skoro nie ma do niej dostępności. Pan Żelazek stwierdził, że w wakacyjnych zajęciach w Komornikach uczestniczy dużo dzieci.

Radna Wojciechowska podziękowała Panu Żelazkowi za odwożenie dzieci z Nagradowic, gdyż przy obowiązującym w czasie ferii rozkładzie jazdy autobusów nie miałyby one możliwości powrotu. Radna zwróciła także uwagę, że pokaz iluzjonisty został zorganizowany w środę po powrocie z basenu i być może z tego wynikała niska frekwencja.

Radny Rajchelt zapytał o liczbę opiekunów zabezpieczających wyjazdy dzieci?

Pan Żelazek wyjaśnił, że zgodnie z przepisami wymagany jest jeden opiekun na 15 dzieci.

Radny Rajchelt zapytał, gdzie zorganizowany został kulig?

Pan Żelazek odpowiedział, że w stadninie koni w Hermanowie.

Radny Rajchelt zapytał co planowano w sytuacji gdyby pogoda nie pozwoliła na zorganizowanie kuligu?

Pan Żelazek odpowiedział, że dzieci pojechałyby do kina.

Radny Rajchelt zapytał jak wydana kwota 3.000zł wpłynęła na budżet GOKIS?

Pan Żelazek wyjaśnił, że w budżecie GOKIS są zabezpieczone środki na ten cel. Dyrektor wyjaśnił, że preliminarz jaki przedstawił Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych opiewał na kwotę 12.000zł i wnioskował o dofinansowanie w wysokości 6.000zł. Komisja przekazała na realizację „Akcji Zima 2013” 4.000zł. Ostatecznie jednak wydatki w związku z niższą frekwencją wyniosły nie 12.000zł jak zakładano, a 10.000zł więc i finansowy wkład GOKIS w to przedsięwzięcie był niższy.

Radny Rajchelt zapytał czy rezerwacja większej ilości miejsc niż ostatecznie jest chętnych generuje niepotrzebne koszty?

Pan Żelazek wyjaśnił, że wejście na basen i lodowisko opłaca się za faktyczną liczbę korzystających dzieci. Natomiast jeżeli chodzi o kręgielnię to 3 dni wcześniej potwierdzona została ostateczna liczba uczestników.

Radna Wojciechowska wyszła z propozycją aby na realizację wakacyjnych i zimowych zajęć dla dzieci pozyskiwać pieniądze z funduszu sołeckiego. Radny Urbaniak wykluczył taką możliwość.

Natomiast Pan Żelazek stwierdził, że GOKIS ma swój budżet i musi dysponować nim w taki sposób, aby środków wystarczyło na organizowanie m. in. wakacyjnych i zimowych atrakcji dla dzieci.

W dalszej części posiedzenia radni poddali kontroli finanse Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu za 2012r. O przedstawienie informacji Przewodniczący Rajchelt poprosił Panią Grażynę Frąckowiak. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kleszczewie opracowuje plan finansowy dla działalności kulturalnej i sportowej w rozdziale 92114 oraz dla biblioteki w rozdziale 92116. Rozdział 92114 „Pozostałe instytucje kultury” obejmuje działalność Ośrodka Kultury, Hali Widowiskowo - Sportowej w Kleszczewie, Hali Sportowej w Tulcach oraz funkcjonowanie boisk ORLIK. GOKIS swoje wydatki pokrywa z otrzymanej dotacji podmiotowej z budżetu gminy, środków własnych wypracowanych w ramach działalności statutowej oraz ze sprzedaży usług.

W roku 2012 instytucja osiągnęła następujące przychody :

Ø datacja podmiotowa z budżetu gminy :

- rozdział 92114: 702.795,00zł

- rozdział 92116: 153.808,00zł

Ø dotacja celowa ze Stowarzyszenia Światowid w Łubowie na realizację projektu: „ Letnie kino plenerowe dla dzieci i seniorów ze Śródki i okolic” - 3.465,00zł

Ø dotacja z Biblioteki Narodowej „ Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” - 8.063,00zł

Ø wpływy z usług - 155.062,79zł

w tym m.in.:

- udostępnienie hal sportowych: 99.293,56zł

- sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz opłaty za reklamy: 16.353,13zł

- opłaty za zajęcia w sekcjach: 22.628,47zł

- wynajem lokali użytkowych i sal: 9.126,84zł

- wpisowe na turnieje: 4.393,47zł

- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów: 1.560,00zł

pozostałe przychody to m.in. odsetki bankowe, odszkodowania, darowizny a także wpływy z usług ksero oraz prowizje z tytułu rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych. Pani Frąckowiak wyjaśniła, że w rozdziale 92114 widnieje dotacja celowa na realizację przedsięwzięcia „Budowa boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej w Ziminie”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”. Na powyższy cel otrzymano również pożyczkę z budżetu gminy w wysokości 180.996zł. Wniosek o refundację kosztów z PROW został złożony w grudniu 2012r. W momencie wpływu pieniędzy na konto GOKIS natychmiast zostaną one przekazane na spłatę pożyczki zaciągniętej z budżetu gminy. Pani Frąckowiak poinformowała, że rozdział 92114 „Pozostałe instytucje kultury” obejmuje wydatki związane z działalnością Ośrodka Kultury, Hali Widowiskowo-Sportowej w Kleszczewie, Hali Sportowej w Tulcach oraz z funkcjonowaniem boisk ORLIK. Zatrudnienie na dzień 31.12.2012r. wynosiło 8,5 etatu. Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi wyniosły 338.916,82zł. Na wynagrodzenia bezosobowe tj. umowy zlecenia i umowy o dzieło wydano 94.138,98zł. Paragraf 4210 tj. zakup materiałów i wyposażenia obejmuje między innymi zakup środków czystości 11.821,49zł, materiały biurowe i druki 3.485,03zł, sprzęt sportowy 2.499,86zł, a także materiały remontowo-budowlane, elektryczne, instalacyjne oraz wyposażenie. Na zakup artykułów spożywczych, nagród, medali, pucharów, statuetek i dyplomów dla uczestników imprez i spotkań organizowanych przez GOKIS wydano kwotę 17.629,89 zł. Z paragrafu 4260 tj. zakup energii zapłacono za zużycie wody 3.978,92zł, gazu 116.632,93zł oraz energii elektrycznej 71.506,65zł. Z paragrafu 4270 tj. zakup usług remontowych zapłacono 8621,63zł za prace blacharsko-dekarskie na dachu hali sportowej w Tulcach. Z paragrafu 4300 tj. zakup usług zapłacono między innymi za skład i druk gazety SAMORZĄD 22.805,95zł, opłaty pocztowe 1.002,70zł, opłaty za odbiór ścieków 5.726,41zł,

usługi kominiarskie 1.792,13zł, wywóz nieczystości 4.243,50zł, wynajem mat wejściowych 1.848,03zł, przeglądy, naprawy i konserwacje 19.021,93zł . Na organizację imprez, spotkań oraz turniejów wydano kwotę 68.633,26zł w tym m.in. : programy artystyczne, nagłośnienie, oświetlenie, wynajem sceny, wynajem agregatu, obsługa sędziowska, konferansjerka, druk plakatów, opieka medyczna, ochrona fizyczna, pokaz ogni sztucznych oraz konsumpcja. Z paragrafu 4430 tj. różne opłaty i składki zapłacono składkę za ubezpieczenie mienia oraz ubezpieczenie NNW. Paragraf 6130 tj. wydatki inwestycyjne obejmuje wydatki związane z budową boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej w Ziminie. W rozdziale 92116 „Biblioteki” w wydatkach, GOKIS zaplanował 162.200,00zł a wykonał 162.152,09zł co stanowi 99,97% planu. Rozdział ten obejmuje wydatki związane z działalnością Biblioteki w Kleszczewie oraz Filii w Tulcach. Zatrudnienie na dzień 31.12.12r. wynosiło tam 2,5 etatu. Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi stanowiły kwotę 120.203,75zł tj. 74,13% poniesionych wydatków. Z paragrafu 4210 tj. zakup materiałów i wyposażenia zapłacono między innymi za prasę i prenumeraty gazet 2.251,79zł, karty czytelnika 1.060,00zł, moduł zamawiania i rezerwowania SOWA 870,00zł, środki czystości 684,35zł, materiały biurowe i druki 1.664,68zł, nagrody książkowe dla czytelników 317,22zł . Na zakup książek wydano 15.175,90zł, z czego 8.063,00zł to dofinansowanie otrzymane Biblioteki Narodowej na realizację zadania pt. „ Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Z paragrafu 4260 tj. zakup energii zapłacono za zużyty gaz 8.485,28zł oraz 240,46zł za zużycie wody. Z paragrafu 4280 tj. zakup usług zdrowotnych pokryte zostały wydatki związane z okresowym badaniem lekarskim pracownika. Z paragrafu 4300 tj. zakup usług pozostałych zapłacono między innymi za spektakle profilaktyczno-edukacyjne 1.675,00zł, przeglądy, naprawy oraz konserwacje 2.301,58zł, opłaty abonamentowe hosting systemu SOWA 2.355,00zł, odbiór ścieków 330,08zł oraz abonament radiowy za 2012r. 59,40zł.

Pani Frąckowiak przedstawiła radnym strukturę należności instytucji kultury wg stanu na 31.12.2012r.. Należności krótkoterminowe ogółem wyniosły 19.377,11zł, w tym należności wymagalne 4.449,49zł.

Należności krótkoterminowe prezentowały się następująco:

- Ø z tytułu dostaw towarów i usług 6.248,98zł, w tym należności wymagalne 4.449,49zł.:
 - udostępnienie hali sportowej 3.499,32zł, w tym należności wymagalne 3.173,70zł.
 - wynajem sali , kawiarni 1.162,72zł, w tym należności wymagalne 710,69zł.
 - zamieszczenie reklam w gazecie, sprzedaż gazet 989,45zł, w tym należności wymagalne 565,10zł
 - zużycie energii 372,49zł
 - opłaty za zajęcia 225,00zł
- Ø z tytułu podatków 13.128,13zł

Pani Frąckowiak zaznaczyła, że na wszystkie zaległości wysyłane są wezwania do zapłaty. W miesiącu styczniu i lutym br. uregulowano część należności wymagalnych na kwotę 3.908,99zł. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.12r. wynosił 5.753,76zł.

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 31.12.2012r. prezentowały się następująco:
Zobowiązania krótkoterminowe to ogółem 62.471,38zł:

- z tytułu dostaw towarów i usług 52.936,47zł
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 9.534,91zł

Zobowiązania długoterminowe ogółem 180.996,00zł, jest to kwota która stanowi pożyczkę z budżetu gminy na dofinansowanie projektu „Budowa boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej z Ziminie”.

Pani Frąckowiak wyjaśniła, że zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności w styczniu br., pożyczka natomiast zostanie zwrócona po otrzymaniu środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Po zapoznaniu się z dokumentami finansowymi dotyczącymi działalności GOKIS za 2012r. członkowie komisji zadali następujące pytania:

Radny Rajchelt zapytał, czy są jakieś długoterminowe zaległości ze strony wynajmujących hale sportowe?

Pani Frąckowiak odpowiedziała, że raczej są to kilkudniowe opóźnienia z wpłatami.

Radny Urbaniak zapytał czy GOKIS jest ubezpieczony od nieszczęśliwych wypadków na terenie jego obiektów?

Pan Żelazek wyjaśnił, że ubezpieczeniem objęci są mieszkańcy gminy korzystający z obiektów GOKIS w bezpłatnych zajęciach sportowych oraz wszyscy uczestnicy turniejów organizowanych przez GOKIS. Natomiast w przypadku wynajmowania któregoś z obiektów, obowiązek ubezpieczenia spoczywa na najemcy.

W związku z brakiem dalszych pytań Komisja zakończyła posiedzenie o godz. 11:15.

Protokołowała:

Magdalena Rakszawska

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji Jan Rajchelt

Z-ca Przewodniczącego Sławomir Urbaniak

Członkowie: Tadeusz Lammel

 Aleksandra Wojciechowska