

PROTOKŁ NR 4 /2024

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA GRAJEWO

IX KADENCJI (2024-2029)

Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI KOMPLEKSOWEJ FUNKCJONOWANIA GRAJEWSKIEGO CENTRUM KULTURY (BUDŻET, ZADANIA, KADRA) W 2023 R.

ZGODNIE Z UCHWALONYM PLANEM PRACY KOMISJI REWIZYJNEJ NA III KWARTAŁ 2024 R.

- I. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:** Grajewskie Centrum Kultury w Grajewie ul. Wojska Polskiego 20, 19-200 Grajewo
- II. Zespół kontrolujący w składzie:**
 - 1. Anna Marzenna Kalinowska – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, kierownik zespołu kontrolnego
 - 2. Marzena Rogowska, zastępca przewodniczącej Komisji Rewizyjnej, członek zespołu kontrolnego,
 - 3. Katarzyna Bobrowska, członek zespołu kontrolnego.
- III. Data rozpoczęcia kontroli:** 02.10.2024 r.
- IV. Data zakończenia kontroli:** 31.10.2024 r.
- V. Określenie podmiotowe zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:** Kontrola kompleksowa funkcjonowania Grajewskiego Centrum Kultury (budżet, zadania, kadra) w 2023 r.
- VI. Imię i nazwisko kierownika podmiotu kontrolowanego:** Tomasz Dudziński
Dyrektor Grajewskiego Centrum Kultury w Grajewie.
- VII. Przebieg i wyniki czynności:**

Zespół kontrolny komisji Rewizyjnej działa na podstawie:

- art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465)
- Uchwały Nr XXXII/214/13 Rady Miasta Grajewo z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Grajewo.
- Uchwały Nr VI/39/03 Rady Miasta Grajewo z dnia 31 marca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Grajewo
- Planu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta na III i IV kwartał 2024 r.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej — Anna Marzenna Kalinowska zawiadomiła Burmistrza o terminie i zakresie kontroli podczas protokołowanego posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 30 września 2024 r. w sali konferencyjnej Urzędu Miasta Grajewo. Następnie wyznaczono kierownika zespołu kontrolnego, który dokonał podziału czynności pomiędzy kontrolujących.

Członkowie Zespołu kontrolnego wykonywali czynności kontrolne w oparciu o przedłożone im dokumenty w obecności Dyrektora Grajewskiego Centrum Kultury w Grajewie Pana Tomasza Dudzińskiego.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Grajewskiego Centrum Kultury w Grajewie w zakresie ustalonym w rocznym planie kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Grajewo. W toku przeprowadzonej kontroli zapoznano się z dokumentacją regulującą pracę instytucji kultury oraz jej zasobami kadrowymi, materialnymi, a także z budynkami i pomieszczeniami stanowiącymi bazę wykonywania zadań.

Ponadto członkowie zespołu kontrolnego otrzymali niżej wymienione dokumenty w wersji elektronicznej:

1. Statut GCK,
2. Zarządzenie w sprawie powołania Dyrektora Grajewskiego Centrum Kultury,
3. Regulamin Organizacyjnym,
4. Regulamin wynagradzania,
5. Regulamin zamówień publicznych,
6. Dokumentację dotyczącą kontroli zarządczej,
7. Zasady obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
8. Politykę rachunkowości,
9. Instrukcję Kasową ,
10. Instrukcję gospodarki magazynowej,
11. Zasady gospodarki drukami ścisłego zarachowania,
12. Instrukcję obiegu dokumentów ,
13. Instrukcję inwentaryzacyjną,
14. Plan finansowy na 2023 r. oraz dokumentacją potwierdzającą jego wykonanie,
15. Sprawozdanie z działalności merytorycznej GCK za 2023 r.,
16. Przychody i koszty Orkiestry OSP 2023,
17. Wykonanie planu przychodów i kosztów ZPiT Grajewianie za 2023 r.

Podczas dokonywania czynności kontrolnych, Komisja przestrzegała:

- Przepisów o porządku pracy i BHP w podmiocie kontrolowanym,
- Przepisów o postępowaniu z informacjami, które stanowiły tajemnicę służbową w zakresie obowiązującym w jednostce kontrolowanej.

Grajewskie Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury powstałą na mocy Uchwały Nr XIII/102/15 Rady Miasta Grajewo z dnia 29 września 2015 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury - Miejskiego Domu Kultury w Grajewie i Grajewskiej Izby Historycznej oraz utworzenia Grajewskiego Centrum Kultury oraz Uchwały Nr XXIV/192/16 Rady Miasta Grajewo z dnia 24 sierpnia 2016 r. zmieniającej uchwałę w sprawie połączenia

samorządowych instytucji kultury – Miejskiego Domu Kultury w Grajewie i Grajewskiej Izby Historycznej oraz utworzenie Grajewskiego Centrum Kultury.

W skład Grajewskiego Centrum Kultury wchodzi:

1. Muzeum Historyczne w Grajewie (Grajewska Izba Historyczna) ul. Legionistów 9, 19-200 Grajewo.
2. Centrum Tradycji Mleczarstwa – Muzeum Mleka ul. Konstytucji 3-go Maja 36 w Grajewie.
3. Budynek główny z salą widowiskowo – kinową przy ul. Wojska Polskiego 20 , 19-200 Grajewo.

Stan zatrudnienia zgodnie z schematem organizacyjnym za 2022 r :

- Obsadę Grajewskiego Centrum Kultury w tym Grajewska Izba Historyczna, Centrum Tradycji Mleczarstwa – Muzeum Mleka, stanowiło **25 etatów**

- 1) Dyrektor -1
2. Z-ca Dyrektora -1
3. Główny Księgowy - 1

Dział Programowy :

1. Specjalista ds. organizacji imprez – 1
2. Animator kulturalny – 1
3. Instruktor ds. sztuk plastycznych – 1
4. Kinooperator – 1
5. Operator światła i dźwięku – 1
6. Specjalista ds. promocji

Grajewska Izba Historyczna

1. Specjalista – 2
2. Pracownik gospodarczy – 1
3. Konserwator – 1

Dział administracyjno – gospodarczy

1. Specjalista ds. administracyjno – kadrowych – 1
2. Specjalista ds. kostiumów – 1
3. Pracownik gospodarczy – 1
4. Konserwator / kierowca – 1
5. Pracownik gospodarczy – 1
6. Konserwator -1

Centrum Tradycji Mleczarstwa Muzeum Mleka

1. Animator kulturalny – 1
2. Specjalista ds. promocji i informacji turystycznej – 1
3. Referent /Kasjer – 1

Dział finansowo – księgowy

1. Specjalista ds. księgowości – 1
2. Referent ds. księgowości / Kasjer – 1

Przychody i koszty za 2023 r.:

- przychody za 2023 r. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosiły: **3 507 664,35 zł** ,

w tym sprzedaż okularów, książek – 25 392,44 zł, sprzedaż biletów kinowych GCK - 101 628,02 zł, sprzedaż biletów na imprezy kulturalne - 14 638,06 zł, sprzedaż usług – plakatowanie, reklama kinowa – 1 162,60 zł, sprzedaż usług – warsztaty plastyczne MM – 14 751,00 zł, sprzedaż biletów do Muzeum Mleka – 73 571,76 zł, koncerty Orkiestry Dętej – 2 069,44 zł, koncerty zespołów GCK – 5 000,00 zł, kurs tańca towarzyskiego – 9 861,13 zł wpływ akredytacji - przeglądy i konkursy – 1 950,00 zł, wpłaty członków zespołów / nagrody – 35 220,00 zł, pozostałe odsetki 2 568,28 zł, wynajem pomieszczeń Muzeum Mleka 15 481,47 zł, wynajem Sali, nagłośnienia i samochodu – 16 568,57 zł, refundacja prac interwencyjnych i publicznych 15 919,45 zł, pozostałe – 6 764,02 zł, sponsoring /reklama podczas imprez – 22 943,90 zł, darowizna – 29 123,00zł, przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych 256 160,50 zł, rozstawienie stoisk na festynach 13 421,94 zł , przychody z poprzednich okresów – 30 468,77 zł

- koszty, za 2023 r. stanowiły kwotę – 3 507 664,35 zł

- dotacja od Organizatora na działalność bieżącą GCK – 2 665 000,00 zł, dotacja celowa od Organizatora na fotowoltaikę CTM – MM - 145 000,00 zł , dotacja celowa od Organizatora - pokrowce dla ZPiT Grajewianie 3 000,00 zł.

Składniki kosztów:

1. Wynagrodzenia ogółem – 1 414 698,24 zł

w tym :

- wynagrodzenia osobowe GCK – 1 291 009,24 zł
- nagrody konkursowe GCK – 5 000,00 zł
- bezosobowy fundusz płac – 118 689,00 zł

w tym : GCK: 48 649,00 zł , Orkiestra OSP : 70 040,00 zł

2. Świadczenia na rzecz pracowników – 299 163,96 zł

w tym:

- składki ZUS ogółem – 223 006,92 zł
- składki na Fundusz Pracy – 24 479,04 zł

- ekwiwalent za pranie odzieży – 5 785,35 zł

- badania profilaktyczne – 1 534,00 zł

- odpis na ZFŚS – 44 358,65 zł

3. Podatek od nieruchomości, opłaty GCK oraz VAT nie podlegający odliczeniu – 39 427,80 zł

4. Zużycie materiałów i energii - 501 633,66 zł

w tym:

- Energia elektryczna – 163 099,94 zł

- Energia cieplna – 220 206,38 zł

- Zużycie wody i odprowadzanie ścieków – 2 709,00 zł

- Zużycie paliwa samochodowego – 2 255,34 zł,

- Środki czystości – 8 523,39 zł

- Materiały biurowe – 16 386,27 zł

- Materiały plastyczne i dekoracyjne – 12 338,66 zł

- Prenumerata prasy, poradników specjalistycznych – 3 218,81 zł

- Materiały elektryczne, hydrauliczne i malarskie – 1 884,15 zł

- Akcesoria muzyczne i audiowizualne – 379,22 zł

- Wyposażenie i stroje – 38 625,08 zł

- Pozostałe 32 007,42 zł

5. Usługi obce – 763 470,96 zł

6. Amortyzacja środków trwałych i księgozbioru – 260 857,15 zł

7. Podróże służbowe – 605,57 zł

8. Pozostałe koszty ogółem 46 226,50 zł

9. Koszty finansowe 249,24 zł

10. Zakup eksponatów wystawienniczych 4904,41 zł

Koszty rodzajowe ogółem – 3 331 237,49 zł

Zakup okularów 3 D , książek do sprzedaży – 17 878,41 zł

Zakup środków inwestycyjnych – 158 548,45 zł

Koszty ogółem + zakup środków inwestycyjnych 3 507 664,35 zł

(szczegółowe dane zawarte są w załączniku sprawozdanie z wykonania planu finansowego przychodów i kosztów za 2023 r., który jest integralną częścią protokołu)

W 2023 r. Grajewskie Centrum Kultury zorganizowało lub współorganizowało razem 146 różnorodnych przedsięwzięć kulturalnych :

GCK – 69	CTM-MM – 41	GIH – 17	Plener oraz inne obiekty - 19
----------	-------------	----------	-------------------------------

Prawie 83% wydarzeń organizowanych przez GCK, to wydarzenia w których udział był nieodpłatny. Spośród 146 tylko 25 wydarzeń było odpłatnych.

W obiektach GCK odbywały się min.: koncerty, spektakle teatralne, warsztaty, biesiady literackie, karaoke, kiermasze, konkursy, kabarety, wystawy. Zorganizowano liczne wydarzenia w ramach różnych obchodów: Dni Grajewa, Dnia kobiet, Dnia Dziecka, Pożegnania Lata , Dnia Seniora, Nocy Muzeów i wielu innych. W Sali widowiskowej GCK odbywały się spotkania z przedstawicielami świata kultury, sztuki i nauki. Większość wydarzeń GCK przeprowadziło samodzielnie lub aktywnie współuczestniczyło, pomagało i koordynowało realizację zaplanowanych innych wielu przedsięwzięć. Wydarzenia organizowane lub współorganizowane przez GCK odbywały się nie tylko w siedzibie instytucji, ale również na terenie i w siedzibie Muzeum Historycznego w Grajewie (Grajewska Izba Historyczna) oraz Centrum Tradycji Mleczarstwa – Muzeum Mleka oraz na terenie innych jednostek organizacyjnych miasta. Jednostki te działały przez cały 2023 rok dając możliwość mieszkańcom Grajewa i nie tylko zwiedzania obiektów GCK w weekendy. W 2023 r. kontynuowane były wszystkie dotychczasowe formy działalności w zakresie edukacji artystycznej, w tym : taniec towarzyski , taniec ludowy, zajęcia teatralne, zajęcia artystyczne, zajęcia wokalne, Miejska Orkiestra Dęta, druk 3 D z których systematycznie w sposób ciągły tygodniowo korzystało 388 osób. Zajęcia dla dzieci odbywały się za symboliczną odpłatnością za uczestnictwo w nich (semestralna – 70 zł) , i cieszyły się dużym zainteresowaniem ze strony dzieci i rodziców.

W ciągu 2023 roku grajewskie kino wyświetliło 73 filmy (w tym 16 filmów produkcji polskiej). Z zaplanowanych 154 odpłatnych seansów nie odbyło się 11. W seansach filmowych uczestniczyło 6896 widzów. Spośród sprzedanych biletów 948 (13,7%) stanowiły bilety zakupione z Kartą Dużej Rodziny , zaś 178 (2,6%) z Kartą Seniora, 3021 (35,6%) to bilety normalne oraz 3317 (48,0%) bilety ulgowe oraz specjalne.

W ramach upowszechniania sztuki filmowej poza bieżącą działalnością kina były kontynuowane spotkania Dyskusyjnego Klubu Filmowego oraz Dyskusyjnego Klubu Filmowego w Starym Kinie w którym brało udział średnio 175 osób. Spotkania odbywały się dwa razy w tygodniu.

Ponadto Grajewskie Centrum Kultury aktywnie współpracowało z wieloma instytucjami i stowarzyszeniami o profilu kulturalnym działającym na terenie miasta, m.in. : Towarzystwo Przyjaciół 9 PSK, KS „Maratonka”, „Trele-Morele”, Stowarzyszenie „Kultura Niezależna”, UTW, MOSiR, OSP, Grupa Ratownicza Nadzieja oraz placówkami szkolnymi i instytucjami spoza Grajewa np.: TPN, NCK, PIK, muzea i placówki naukowe, Biebrzański Park Narodowy, Polska Izba Mleka.

W 2023 r. Centrum Tradycji Mleczarstwa – Muzeum Mleka odwiedziło 6823 osoby, z czego 9,2% to mieszkańcy Powiatu grajewskiego, 87,6% to turyści krajowi a 3,2% zagraniczni. Warto podkreślić, że liczba odwiedzających w roku 2023 była najwyższa od początku funkcjonowania CTM-MM. W CTM-MM organizowane były również otwarte i nieodpłatne wydarzenia np. „Spotkania z Krówką Matyldą”, czy różnorodne prelekcje.

Formą odpłatnej działalności, która została uruchomiona w CTM-MM w 2023 r. był „Klub Przyjaciół Krówki Matyldy”. Jest to aranżowana sala zabaw dla dzieci w wieku 3-5 lat, w której dzieci mają szansę na zabawę i integrację z rówieśnikami, rodzice zaś na wymianę doświadczeń w milej i przyjaznej atmosferze. Klub jest aranżowany w soboty (jeden lub dwa razy w miesiącu bez miesięcy wakacyjnych, w sumie 15 razy w 2023 r.). W obiekcie CTM-MM funkcjonuje także miejski Punkt Informacji Turystycznej, z którego w 2023 r. skorzystało 1444 osób.

CTM-MM uczestniczy w wielu programach partnerskich i akcjach promocyjnych. Są nimi m.in.: Nowe Muzeum, Znaczek Turystyczny, Wander Book (Dziennik Turystyczny), Green Velo, VisitOn, PROT, POT, LOT „Królestwo Biebrzy”, Qltura Profit, Tripplay, Touvelo, Monument App, Qltura Profit, mapa miejsc przyjaznych dzieciom 4FUN KIDS.

Kontynuowany był również projekt „Klub Młodego Programisty” (realizowany od VII 2022 r. do VIII 2023 r.) w Centrum Tradycji Mleczarstwa — Muzeum Mleka.

W 2023 r. działalność wystawczą i edukacyjną prowadziło Muzeum Historyczne w Grajewie (Grajewska Izba Historyczna)

W 2023 r. GIH odwiedziło 1364 osoby w tym liczne wystawy tematyczne. Liczba ta nie obejmuje osób uczestniczących w wydarzeniach organizowanych w GIH.

Ekspozycje stale obejmują:

- Z przeszłości Grajewa i okolic
- Barwa i tradycja 9 pułku strzelców konnych
- Militaria XX wieku

W GIH organizowane są również wydarzenia cykliczne np. „Grajewskie spotkania z historią”, czy koncerty z cyklu „Przy kawie i muzyce”.

W 2023 roku GCK współorganizowało jubileusze, gale m.in. Gala Wilk Roku, Koncert Jubileuszowy ZPiT Grajewianie.

Zespół kontrolny przeanalizował dokumentację dostarczoną przez Dyrektora Grajewskiego Centrum Kultury.

(szczegółowe dane zawarte są w załączniku sprawozdanie z działalności merytorycznej GCK w 2023 r. wraz z załącznikami, który jest integralną częścią protokołu)

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w dniu 23.10.2024 r. dokonał wizji lokalnej obiektu Grajewskiego Centrum Kultury w Grajewie. Tego samego dnia Zespół kontrolny zapoznał się z dokumentacją finansową tj. fakturami oraz poleceniami służbowymi, weryfikując, czy są one zgodne z obowiązującymi przepisami prawnymi, rachunkowymi oraz wewnętrznymi regulacjami jednostki. Wszystkie dokumenty posiadały wymagane pieczętki i opisy, zgodnie z zasadami obiegu i kontroli dokumentów księgowych obowiązującymi w kontrolowanej jednostce. Na wszystkie pytania dotyczące tych zagadnień odpowiedzi udzielili Dyrektor oraz Główna Księgowa.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w dniu 23.10.2024 r. na podstawie §76 ust. 2 załącznika nr 4 do Statutu Miasta Grajewo zwrócił się do Kierownika kontrolowanej jednostki z prośbą o udzielenie w formie pisemnej odpowiedzi na pytania, którą należy złożyć w Biurze Rady Miasta do 28 października 2024 r.

1. Ilu pracowników GCK w 2023 roku otrzymało nagrody z funduszu nagród?
2. Jakie były powody nietworzenia w GCK Funduszu Świadczeń Socjalnych?
3. W statucie GCK i w przedstawionych Komisji dokumentach kontroli zarządczej jednostki figurują zapisy o pozyskiwaniu środków zewnętrznych. Jakie środki zewnętrzne pozyskała kierowana przez Pana instytucja kultury w 2023 roku (oprócz darowizn i sponsoringu)? Proszę także podać, jakie środki ze źródeł zewnętrznych pozyskało GCK w okresie zajmowania przez Pana stanowiska dyrektora tej jednostki.
4. Pomimo że organizator instytucji kultury zapewnia podstawy finansowe GCK, aktywne poszukiwanie dodatkowych funduszy przez dyrektora instytucji kultury jest kluczowe dla jej rozwoju i realizacji celów statutowych. Czy Pan jako dyrektor tej jednostki składał wnioski o pozyskanie środków z funduszy krajowych i unijnych na projekty kulturalne?
5. W dokumentach z kontroli zarządczej zawarta jest informacja o konieczności rezygnacji z kosztownych imprez kulturalnych. W kontekście powyższego, czy kwota w wysokości 75 tys. zł na organizację „Jazz Festival” nie narusza tego zapisu? Jaką kwotę w ramach sponsoringu przekazał PEC Sp. z o.o. w Grajewie na ten cel w 2023 roku?
6. W regulaminie wynagradzania GCK są zapisy o dodatku funkcyjnym. Ile pracowników GCK w 2023 roku otrzymało taki dodatek?
7. Czy GCK w 2024 roku realizowało postępowania dotyczące zamówień publicznych, których wartość przekraczała 50 tys. zł, ale nie przekraczała 130 tys. zł? Czy były postępowania o których mowa w art. 11 ust. 5 pkt 2 ustawy, których wartość nie przekraczała 150 tys. zł?
8. W dokumentacji kontroli zarządczej dotyczącej 2023 roku, w tabeli dotyczącej oceny ryzyk zidentyfikowanych w GCK, zapisano, że pracownicy wskazują na brak zainteresowania ze strony radnych oraz organizatora pracą instytucji kultury. Co miał na myśli autor formułując taki zapis? Jakie działania podjął dyrektor GCK w odpowiedzi na tę sytuację. Jakie działania podejmuje dyrektor GCK, by przeciwdziałać wypaleniu zawodowemu pracowników oraz by pobudzić ich entuzjazm do pracy?
9. Czy dyrektor GCK rozważał wprowadzenie ankietowania dla osób korzystających z usług instytucji kultury GCK, aby lepiej poznać potrzeby i opinie społeczne?

10. W dokumentacji z kontroli zarządczej wskazano na odchodzenie specjalistów z pracy. Jakim zdaniem dyrektora są przyczyny tego negatywnego zjawiska i jakie czynniki wpływają na rotację pracowników w GCK?
11. Czy dyrektor GCK ma opracowaną koncepcję rozwoju na najbliższe lata? Jeżeli tak, to jakie są jej główne założenia i środki do realizacji?

Zespół kontrolny zapoznał się z obszerną odpowiedzią na piśmie udzieloną przez Dyrektora Grajewskiego Centrum Kultury, w dniu 28.10.2024 r. zawartą w załączniku, który jest integralną częścią protokołu.

Wymowa niektórych fragmentów odpowiedzi Dyrektora GCK na pytania kontrolujących może być w opinii Komisji Rewizyjnej dyskusyjna.

REKOMENDACJE, WNIOSKI

Komisja Rewizyjna nie stwierdza wystąpienia w okresie podlegającym kontroli nieprawidłowości w funkcjonowaniu i wykonywaniu zadań statutowych GCK. Jednocześnie Komisja rekomenduje by Dyrektor GCK podejmował dalsze wysiłki w celu skuteczniejszego pozyskiwania środków finansowych ze źródeł krajowych i zewnętrznych z przeznaczeniem na wzbogacanie działań statutowych tej instytucji kultury.

Zalecenia pokontrolne:

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Grajewo nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono oraz podpisano .

POUCZENIE

Zgodnie z §79 ust. 2 Statutu Miasta Grajewo , kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

Protokół pokontrolny sporządzono w trzech egzemplarzach , które otrzymują Przewodniczący rady Miasta Grajewo, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej oraz Kierownik kontrolowanego podmiotu.

Załączniki do protokołu (dostępne w Biurze Rady):

Data i miejsce podpisania protokołu: Grajewo, dnia 06.11.2024 r.

Kontrolowany:

Dyrektor Grajewskiego Centrum Kultury

.....18.11.2024.....

(data i podpis)

DYREKTOR
[Podpis]
dr Tadeusz Dudziński

Kontrolujący:

1. Anna Kalinowska
2. Roguska Mamele
3. Katarzyna Bielecka