

## Protokół

kontroli doraźnej przeprowadzonej w Kujawskim Centrum Kultury w Inowrocławiu przez zespół w składzie:

- audytora wewnętrznego – Mirellę Stefańską,
- naczelnika Wydziału Budżetowo-Finansowego – Mariolę Styperek,
- podinspektora w Zespole Kontroli Finansowej - Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 23 do 27 września 2019 r.

### **Podstawa kontroli:**

Zarządzenie Nr 236/2019 Prezydenta Miasta Inowrocławia wydane w oparciu o § 47 ust. 3, § 48 ust. 1 pkt 2 i pkt 6 i § 50 załącznika do zarządzenia nr 209/2019 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 31 lipca 2019 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

### **Zakres kontroli:**

Kontrola doraźna obejmująca okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 sierpnia 2019 r. dotycząca prawidłowości wydatkowania środków na organizację imprez kulturalnych.

### **Ustalenia szczegółowe:**

1. Udzielona z budżetu Miasta dotacja podmiotowa dla instytucji kultury podlega rozliczeniu wydatkowemu, a nie kosztowemu, zatem kontrola obejmowała wydatki poniesione w okresie od stycznia do sierpnia 2019 r. na poszczególne imprezy.
2. Plan finansowy na 2019 rok zakłada dotacje w kwocie 4.250.000,00 zł, w tym na realizację imprez miejskich i sekcji działających przy KCK 2.456.000,00 zł.
3. Wydatki poniesione na realizację imprez miejskich (które były przedmiotem kontroli) wyniosły 1.978.309,54 zł przy planie na te cele 1.996.000,00 zł. Natomiast koszty tych imprez wyniosły 2.135.134,54 zł. Różnicę stanowią zaliczki na Dni Inowrocławia zapłacone w 2018 roku tj:
  - 110.700,00 zł - dla Thomasa Andersa,
  - 39.975,00 zł - dla zespołu Bad Boys Blue,
  - 6.150,00 zł – dla zespołu Perfect.

4. Szczegółowe wydatkowanie dotacji na poszczególne zadania dotyczące realizacji imprez miejskich przedstawia poniższa tabela:

Zadanie	Plan	Wykonanie
Koncerty	160.000,00	308.120,74
Turniej Tańca Nowoczesnego	60.000,00	87.295,30
Inowrocławskie Lato Muzyczne	80.000,00	58.342,84
Turniej Słowa	3.000,00	0,00
Dni Inowrocławia	430.000,00	649.047,02
Imieniny Inowrocławia	80.000,00	31.660,87
Konkurs Recytatorski „Strofka”	3.000,00	0,00
Konkurs Recytatorski im. Franciszka Becińskiego	3.000,00	0,00
„Ku chwale ducha”	7.000,00	0,00
Konkurs plastyczny	3.000,00	0,00
Przeгляд chórów „Wiosna w Solankach”	10.000,00	14.823,64
Spektakle teatralne	30.000,00	6.776,72
Dziecięcy Festiwal Piosenki „Pokażemy co umiemy”	4.000,00	2.042,47
WOŚP	15.000,00	22.038,67
Konkurs recytatorski o pióro Brzechwy	3.000,00	0,00
Festiwal bluesowy	25.000,00	17.163,49
Imprezy okolicznościowe i inne koszty działalności statutowej	50.000,00	19.521,12
Koncert 11 listopada	20.000,00	0,00
ISA i biesiada poetycka	5.000,00	0,00
Gala operowo-operetkowa	80.000,00	116.992,63

Festiwal smaku	150.000,00	0,00
OFMOD	175.000,00	150.276,39
Arlekinada	60.000,00	54.456,22
Festiwal organowy	10.000,00	0,00
Streetball	20.000,00	27.368,84
Sylwester	30.000,00	6.898,81
Festiwal Ino Rock	180.000,00	153.390,80
Festyn z gęsiną w tle	60.000,00	0,00
Majówka	100.000,00	168.505,07
Zaduszki jazzowe	15.000,00	0,00
Uliczny festiwal żywych rzeźb ( Art. Ino )	40.000,00	31.988,20
Fireshow	50.000,00	51.599,70
Kabaretowe pożegnanie lata – Przystanek kabaret	35.000,00	0,00
Ogółem	1.996.000,00	1.978.309,54

5. Jak wynika z ww. zestawienia:

- A) przekroczono wydatki w stosunku do planu w łącznej kwocie 520.791,61 zł, przy organizacji następujących imprez:
- a) Koncerty o 148.120,74 zł ,
  - b) Turniej Tańca Nowoczesnego o 27.295,30 zł,
  - c) Dni Inowrocławia o 219.047,02 zł,
  - d) przegląd chórów Wiosna w Solankach o 4.823,64 zł,
  - e) WOŚP o 7.038,67 zł,
  - f) Gala Operowo- Operetkowa o 36.992,63 zł,
  - g) Streetball o 7.368,84 zł,
  - h) Majówka o 68.505,07 zł
  - i) Fireshow o 1.599,70 zł,
- B) wydatkowano mniej środków w łącznej kwocie 221.482,07 zł niż zakładał plan na imprezy:
- a) Inowrocławskie Lato Muzyczne o kwotę 21.657,16 zł,
  - b) Imieniny Inowrocławia o kwotę 48.339,13 zł,
  - c) Spektakle teatralne o kwotę 23.223,28 zł,
  - d) Dziecięcy Festiwal Piosenki „Pokażemy co umiemy” o kwotę 1.957,53 zł,

- e) Festiwal Bluesowy o kwotę 7.836,51 zł,
- f) Imprezy okolicznościowe i inne koszty działalności statutowej o kwotę 30.478,88 zł,
- g) OFMOD o kwotę 24.723,61 zł,
- h) Arlekinada o kwotę 5.543,78 zł,
- i) Sylwester o kwotę 23.101,19 zł,
- j) Ino Rock Festiwal o kwotę 26.609,20 zł,
- k) Uliczny Festiwal Żywych Rzeźb (Art. Ino) o kwotę 8.011,80 zł,

C) nie zorganizowano natomiast n.w. imprez na łączną kwotę 177.000,00 zł, które zgodnie z harmonogramem imprez przedstawionych Organizatorowi, winny odbyć się w I półroczu br.:

- a), „Turniej słowa” w planie 3.000,00 zł,
- b) Konkurs recytatorski „Strofka” w planie 3.000,00 zł,
- c) Konkurs recytatorski im. Franciszka Becińskiego w planie 3.000,00 zł,
- d) Konkurs artystyczny „Ku chwale ducha” w planie 7.000,00 zł,
- e) Konkurs recytatorski „O pióro Brzechwy” w planie 3.000,00 zł,
- f) Konkurs plastyczny w planie 3.000,00 zł,
- g) ISA i Biesiada Poetycka w planie 5.000,00 zł,
- h) Festiwal Smaku w planie 150.000,00 zł,

D) pozostały do zrealizowania ( do końca br.) w kwocie 125.000,00 następujące imprezy ujęte w harmonogramie i planie finansowym :

- a) Kabaretowe pożegnanie lata (wakacji) „Przystanek kabaret” ( m-c IX ) w planie 20.000,00 zł,
- b) Festiwal organowy ( m-c X) w planie 10.000,00 zł,
- c) Zaduszki jazzowe (m-c XI ) w planie 15.000,00 zł,
- d) Koncert 11 Listopada ( m-c XI) w planie 20.000,00 zł,
- e) Festyn z gęsina w tle ( m-c XI) w planie 60.000,00 zł.

6. Reasumując powyższe, uwzględniając poszanowanie samodzielności KCK jako instytucji kultury , środki publiczne, które zostały przekazane w 2019 r w ramach dotacji podmiotowej winny być wykorzystane zgodnie z ustawą o finansach publicznych. W myśl art. 44 ust 3 wydatki publiczne powinny być dokonywane m.in. w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. Na 2019 rok celem KCK było m.in. zorganizowanie dla mieszkańców miasta Inowrocławia szeregu imprez. Przy takim gospodarowaniu środkami publicznymi nie sposób zrealizować wszystkie imprezy do końca 2019 roku.
7. Ponadto sprawdzając dokumentację źródłową stwierdzono brak kontroli wewnętrznej polegający na niewychwyceniu błędu w opisie dokumentu źródłowego będącego podstawą do wypłaty wynagrodzenia pracownika obsługującego Wystawę Solnictwa w KCK. Z dokumentów źródłowych wynikają zapisy jakoby pracownik trzykrotnie wykonywał swoje zadania w miesiącu styczniu. Na powyższą nieprawidłowość pracownik złożył wyjaśnienie iż był to błąd techniczny.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówione zostały z Zarządcą Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu w dniu 01.10.2019 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z protokołem kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli pod pozycją nr 18.

Inowrocław, dnia 01.10.2019 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / M. Stefańska

/ - / M. Styperek

/ - / A. Batkowska

Zarządca KCK:

/ - / T. Maliszewski