Uchwała Nr XX/145/08
Rady Miejskiej w Błoniu
z dnia 29 stycznia 2008 r.

w sprawie: zatwierdzenia zaleceń pokontrolnych

Na podstawie art. 18 a ust. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz w związku z § 74 pkt 4 Statutu Gminy Błonie uchwala się, co następuje:

§ 1.

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Miejsko Gminnym Ośrodku Kultury w Błoniu przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej, zatwierdza się wnioski pokontrolne zawarte w Protokóle Pokontrolnym stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zobowiązuje się Burmistrza Miasta i Gminy Błonie do przedłożenia Radzie Miejskiej informacji o podjętych działaniach w terminie do 30 czerwca 2008 r.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
/-/ Piotr Jakub Pniewski

Załącznik do Uchwały
Nr XX/145/08 Rady Miejskiej w Błoniu
z dnia 29 stycznia 2008 r.

PROTOKÓŁ POKONTROLNY
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W BŁONIU
z dnia 11 stycznia 2008 r.

1. **Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:**

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Błoniu („Poniatówka"), ul. Cypriana Kamila Norwida 1, 05-870 Błonie

2. **Zakres kontroli:**

Wybrane aspekty funkcjonowania ośrodka kultury, w szczególności rozliczenie Dni Błonia.

3. **Imiona i nazwiska osób kontrolujących:**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej- Jarosław Hernik,
Zastępca Przewodniczącego - Grzegorz Banaszkiewicz,
Członkowie: Jadwiga Sowińska, Irena Waśniewska, Monika Zalewska.

4. **Data rozpoczęcia czynności kontrolnych:**

10 października 2007 r.

5. **Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu:**

Dariusz Sitarski - Dyrektor

6. **Przebieg i wynik czynności kontrolnych.**

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o:

1. wyjaśnienia ustne i pisemne: P. Dariusza Sitarskiego – Dyrektora Poniatówki oraz P. Krystyny Małeckiej – Głównej Księgowej
2. kopie dokumentów dostarczonych przez kontrolowany podmiot.

W wyniku podjętych czynności stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieuregulowany stan prawny nieruchomości będących we władaniu ośrodka kultury Poniatówka. Ośrodek kultury obecnie posiada nieruchomości w trwałym zarządzie na podstawie decyzji Zarządu Miasta i Gminy Błonie nr 4/95 z dnia 10 maja 1995 r. oraz Decyzji Burmistrza Miasta i Gminy Błonie nr 24/2005 z dnia 14 czerwca 2005 r.
2. W umowie na prowadzenie zajęć artystycznych w zakresie tańca towarzyskiego brak jest sposobu rozliczenia wynagrodzenia.
3. Brak regulacji dotyczących pobierania opłat za wynajem sal w Poniatówce.
4. Nieaktualne dokumenty formalne: statut, regulamin organizacyjny oraz dokumenty określające zasady i politykę rachunkowości w jednostce.
5. Zakres umów cywilnoprawnych zawieranych z pracownikami w okresie Dni Błonia był tożsamy z zakresem ich obowiązków zawartych w umowach o pracę, jak również część

pracy na podstawie umowy cywilnoprawnej była wykonywana w trakcie godzin pracy określonych w umowie o pracę.

Poza powyższymi uchybieniami Komisja stwierdza, że nie otrzymywała wyczerpujących informacji, jak również nie otrzymywała wszystkich wnioskowanych dokumentów, o które się zwracała.

WNIOSKI POKONTROLNE

W wyniku dokonania kontroli wybranych aspektów działalności Poniatówki Komisja Rewizyjna wnioskuje o:

1. Uregulowanie sposobu władania nieruchomościami przez Poniatówkę.
2. Opiniowanie pod względem formalno-prawnym umów i pozostałych aktów prawnych Poniatówki przez uprawnione osoby.
3. Stworzenie cennika i regulaminu opłat za najem sal w Poniatówce.
4. Aktualizacja dokumentów określających status prawny Poniatówki oraz dokumentów określających zasady i politykę rachunkowości oraz zasady kontroli finansowej w jednostce.
5. Analizę stanu formalnego dotyczącego obowiązku podatkowego w podatku od nieruchomości. Należy wyjaśnić, czy Poniatówka wynajmując sale na prowadzenie działalności gospodarczej, nie jest w wyniku takiej działalności zobowiązana do płacenia podatku od nieruchomości.
6. Analizę formalnoprawną oraz ekonomiczną możliwości zlecenia prowadzenia ksiąg rachunkowych w Poniatówce przez podmiot zewnętrzny.
7. Przeprowadzenie audytu wewnętrznego lub kontroli wewnętrznej w Poniatówce w zakresie przestrzegania zasad kontroli finansowej w jednostce.

Komisja wnosi o przedstawienie Radzie Miejskiej sprawozdania w realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie do 30 czerwca 2008 r.

Załączniki:

Protokoły z posiedzeń komisji.

Przewodniczący Komisji .....
Zastępca Przewodniczącego .....
Członkowie .....
.....
.....

PRZEWODNICZĄCY RADY
Piotr Jakub Pniewski