



*Brzeziński*

Rewal, dnia 18 sierpnia 2016 r.

**Przewodniczący  
Rady Gminy Rewal**

**Wójt Gminy Rewal**

## Protokół z kontroli Komisji Rewizyjnej

Działając zgodnie z art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz w oparciu o zapisy Rozdziału IV, § 40 Statutu Gminy Rewal oraz zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy Rewal, plan pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2016, przedstawiamy wyniki kontroli.

Jednostka kontrolowana:

**Gminny Ośrodek Kultury w Rewalu, ul. Słowackiego 1, 72 – 344 Rewal**

Kontrolę przeprowadzili:

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rewalu w składzie

1. **Rafał Mielcarek** – kierownik zespołu kontrolnego,
2. **Jacek Domański** – członek zespołu kontrolnego,

Na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy w Rewalu z dnia 20.07.2016 r. oraz upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Jacka Domańskiego wyznaczającego radnego Rafała Mielcarka na kierownika zespołu kontrolnego.

### I. Zakres kontroli

Kontrola wykonania budżetu, wydatków oraz zawartych umów w Gminnym Ośrodku Kultury w Rewalu.

W trakcie kontroli dokonano przeglądu i sprawdzenia następujących dokumentów przekazanych przez Panią Martynę Sałek – Zastępcę Dyrektora GOK oraz Panią Luizę Juźwiak – Główną Księgową:

1. Zarządzenie nr 3/2010 Dyrektora GOK w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień o wartości szacunkowej do 14.000 euro z dnia 04.01.2010 r.,
2. Rejestr zawieranych umów na rok 2015, 2016
3. Umowę nr GOK.073.1.2016.MS z dnia 08.06.2016 r.
4. Umowę z dnia 05.07.2016 roku (brak numeru) z firmą Sporting Międzyzdroje
5. Umowę nr 1/2016 z dnia 01.06.2016 r.
6. Umowę dzierżawy z dnia 25 maja 2016 zawartą z Panem Karolem Kelner
7. Aneks do umowy sponsoringu z dnia 31.08.2015 z firmą Ziaja

Informacji w czasie kontroli udzielali:

- Zastępca Dyrektora Pani Martyna Sałek
- Główna Księgową Pani Luiza Juźwiak

## II. Ustalenia kontroli

Skład kontrolujący po dokonaniu kontroli zapisów w przekazanych dokumentach, stwierdza brak prowadzenia spisu umów najmu zawieranych z Najemcami w latach 2015, 2016.

Odnosnie zawartej umowy najmu nr 1/2016 stwierdzono nie zgodne z zapisami parkowanie pojazdów przez najemcę o 30% na niekorzyść Wynajmującego.

W związku z podpisaną umową nr ?/2016, jak również w roku 2015, pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Kultury w Rewalu a firmą Sporting Międzyzdroje Bogusław Mamiński na realizację imprezy sportowej pod nazwą Bieg Śniadaniowy w Rewalu, Niechorzu, Pobierowie w dniach 11 – 13 sierpnia 2016 roku należy zaznaczyć, iż Gminny Ośrodek Kultury nie powinien być organizatorem imprez sportowych lecz referat to tego powołany. Pani Martyna Sałek – Zastępca Dyrektora poinformowała zespół kontrolujący, iż należność za zawartą umowę będzie pokryta z funduszu sponsora, którym jest firma Ziaja. Jednak w zapisach umowy nie wskazano cytowanej firmy jako płatnika, natomiast w § 3 jest zapis „z tytułu wykonania umowy organizatorowi przysługuje wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 28.000,00 zł (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy złotych 00/100) brutto”. Ponadto z zapisów aneksu do umowy sponsoringu pomiędzy GOK Rewal a firmą Ziaja wynika jednoznacznie, że firma Ziaja prześle na rachunek GOK Rewal kwotę 16.650,00 zł, §3 cytowanej umowy oraz prześle na rzecz GOK zestawy kosmetyków i gadżetów o wartości 10.000,00 zł. Z powyższego aneksu wynika że firma Ziaja dzierżawę za działalność na terenie GOK Rewal przy ulicy Bursztynowej w Niechorzu, jak również za umieszczenie logo i znaczników reklamowych firmy przy organizacji imprez, plakatów itp. dokona w formie sponsoringu częściowego imprezy pn.: „Bieg Śniadaniowy”, co zdaniem kontrolujących jest nie zgodne, jak również niekorzystnie wpływa na budżet jednostki jaką jest GOK Rewal. Jednocześnie w związku z zapisem w §5 pkt. 3 nie stwierdzono realizacji zapisów z rzeczywistością.

W związku z powyższym również nie stwierdzono zapisów w budżecie GOK Rewal należności na pokrycie zobowiązania z tego tytułu.

Jednocześnie stwierdzono brak jakiegokolwiek akceptacji na zawieranych umowach przez radcę prawnego w celu stwierdzenia poprawności treści umów.

Pozostałe dokumenty które zostały przedłożone zdaniem kontrolujących pozostają bez uwag.

## III. Zalecenia pokontrolne

Zespół kontrolny wnosi w zaleceniach, konieczność prowadzenia rejestru zawieranych wszystkich umów, jak również zaleca się przedkładanie zawieranych umów do akceptacji przed zawarciem radcy prawnemu, który zobowiązany jest taką umowę parafować.

Jednocześnie zaleca się o dokonywanie odpowiednich zapisów budżetowych po stronie wpływów i wydatków.

Protokół sporządzono w 3 egzemplarzach na 2 ponumerowanych stronach.

Z-ca DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury w Rewalu

*M. Sałek*  
mgr Martyna Sałek

.....  
data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
72-344 REWAL  
ul. Słowackiego 1  
WOJ. ZACHODNIOPOMORSKIE  
NIP 857180022 REGON 320600577

Główny Księgowy  
*M. J. J.*  
mgr Izabela Juszyniak

*Rafał Półceniak*  
*Patrycja Jurek*  
Podpis zespołu kontrolnego