

Urząd Miasta Żory
Zespół Audytu i Kontroli Finansowej

Żory, 20.04.2009r.

Protokół

kontroli kompleksowej przeprowadzonej w dniach od 02.03. do 05.03., od 09.03. do 12.03., od 16.03. do 19.03., 25.03.2009r. przez pracowników Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej: Ewelinę Nasiadka - inspektora działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0113-22/09 z dnia 25.02.2009r. oraz Karinę Tomczyk - kierownika Zespołu działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0113-23/09 z dnia 25.02.2009r.

Jednostka kontrolowana:

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach, ul. Dolne Przedmieście 1.

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.
 - 1.1. Kierownictwo jednostki.
 - 1.2. Regulacje organizacyjno-prawne.
- II. Fundusz płac i wynagrodzeń.
 - 2.1. Wynagrodzenia.
 - 2.2. Nagrody jubileuszowe.
 - 2.3. Odprawy emerytalne.
 - 2.4. Umowy zlecenia i o dzieło.
- III. Inwentaryzacja.
- IV. Umowy najmu.
- V. Ryczałt z tytułu używania prywatnego samochodu do celów służbowych.
- VI. Wydatki na podróże służbowe pracowników.
- VII. Zamówienia publiczne.
- VIII. Samochód osobowy Ford Transit będący własnością MOK.
- IX. Gospodarka kasowa.
- X. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- XI. Bezpieczeństwo i higiena pracy.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.01.2007r. do dnia kontroli.

Kontroli poddano koszty jednostki za rok 2008 w łącznej wysokości 1.194.228,47 zł co stanowi 36,74 % poniesionych kosztów 3.250.199,52 zł (załącznik 1 - sprawozdanie o przebiegu wykonania planu finansowego z 12.03.2009r.), w tym:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Wynagrodzenie za 2008 rok: | 542.237,11 zł |
| 2. Nagrody jubileuszowe w 2008 roku: | 18.068,46 zł |
| 3. Odprawy emerytalne w 2008 roku: | 4.595,10 zł |
| 4. Ryczałt za używanie prywatnego samochodu w 2008r. | 1.401,84 zł |
| 5. Delegacje służbowe w 2008 roku: | 2.181,37 zł |
| 6. Zamówienia publiczne 2008 rok | 310.217,60 zł |
| 7. Zamówienia 2008 rok | 203.950,37 zł |
| 8. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2008r. | 107.228,17 zł |

9. Bezpieczeństwo i higiena pracy 2008r.	4.348,45 zł
10. Wynagrodzenie za 2009 rok od stycznia do lutego	42.428,11 zł
11. Nagrody jubileuszowe w 2009r.	2.167,68 zł
12. Umowy zlecenia i o dzieło w 2009 roku	17.040,00 zł
13. Ryczałt za używanie prywatnego samochodu w 2009r.	188,04 zł
14. Delegacje służbowe w 2009 roku:	160,60 zł

I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.

1.1. Kierownictwo jednostki.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury jest Pani Henryka Krypczyk powołana na to stanowisko przez Prezydenta Miasta Żory na okres 5 lat od dnia 01.09.2004 roku (Zarządzenie Prezydenta Miasta Żory OR.0151-774/04 z 30.08.2004r.).

1.2. Regulacje organizacyjno-prawne.

1. Miejski Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury prowadzącą działalność w zakresie tworzenia, upowszechniania i ochrony kultury. Działa na podstawie statutu nadanego uchwałą Nr 108/VIII/03 Rady Miasta Żory z dnia 26.06.2003 roku z późn. zm.

Statut Miejskiego Ośrodka Kultury jest załącznikiem nr 2 do Uchwały.

MOK tworzą jednostki organizacyjne:

- 1) Dom Kultury w dzielnicy Śródmieście
- 2) Scena na Starówce w dzielnicy Śródmieście
- 3) Świetlica w dzielnicy Rowień
- 4) Świetlica w dzielnicy Osiny
- 5) Świetlica w dzielnicy Kleszczów
- 6) Klub „Wisus” w dzielnicy Sikorskiego
- 7) Klub „Rebus” w dzielnicy Ks. Władysława
- 8) Świetlica w dzielnicy Rój

2. Zarządzeniem wewnętrznym nr 12/2003 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 10.02.2003r. wprowadzono „Regulamin pracy”.

Stwierdzone nieprawidłowości:

1. Regulamin pracy nie zawiera: wykazu prac wzbronionych pracownikom młodocianym, rodzajów prac i wykazu stanowisk pracy dozwolonych pracownikom młodocianym w celu odbywania przygotowania zawodowego, wykazu lekkich prac dozwolonych pracownikom młodocianym zatrudnionym w innym celu niż przygotowanie zawodowe.
2. Ponadto w § 12 regulaminu znajduje się zapis niezgodny z art. 29 § 2 Kodeksu Pracy o treści: „W terminie nie dłuższym niż 7 dni od podjęcia pracy pracownik winien otrzymać umowę o pracę i w terminie nie dłuższym niż 14 dni zakres swoich czynności.”
3. Brak informacji o zasadach informowania pracownika o występującym ryzyku zawodowym.
3. Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Kultury, zmieniony 4 aneksami został wprowadzony przez dyrektora MOK i obowiązuje od 17.01.2001 roku.
4. Regulamin wynagradzania MOK z 17.01.2001r. określa wysokość funduszu premiowego i zasady premiowania:
 - §5. 1 „W ramach posiadanych środków na wynagrodzenia osobowe tworzy się fundusz premiowy do wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego na potrzeby

- premiowania pracowników MOK – zasady premiowania pracowników oraz jej wysokość określa regulamin premiowania załącznik nr 5
- §4 pkt 1. Nagrodę roczną przysługującą za dany rok wypłaca się w styczniu roku następnego.”
 - §5. „1. W ramach posiadanych środków na wynagrodzenia osobowe tworzy się fundusz premiowy do wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego na potrzeby premiowania pracowników MOK.”
 - 2. Zasady premiowania:
 - §6.7 „W przypadku dodatkowego zatrudnienia pracownika prawo do dodatku za wysługę lat ustala się odrębnie dla każdego stosunku pracy. Do okresu dodatkowego zatrudnienia nie podlegają zaliczeniu okresy zatrudnienia podstawowego.
 - § 8 „Pracownikom przysługuje dodatek za znajomość języków obcych w wysokości do 20% minimalnej stawki za znajomość każdego języka obcego, który jest niezbędny do wykonywania pracy na zajmowanych stanowiskach” – wysokość określona w załączniku nr 7
 - §9.”Pracownikom przysługuje dodatek za posiadanie stopnia naukowego doktora lub doktora habilitowanego dodatek w wysokości do 5% minimalnej stawki
 - §15. „Z okazji Dnia Działacza Kultury tworzy się fundusz nagród, z przeznaczeniem na nagrody za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w wysokości 3% wynagrodzeń osobowych – regulamin tworzenia oraz rozdziału w załączniku nr 8
 - §16 1.”Tworzy się w ramach posiadanych środków fundusz nagród rocznych w wysokości 8,5% wykonanego funduszu płac – wysokość i zasady wypłaty określa regulamin załącznik nr 9.
 - §17a „Ustalenie wysokości oraz warunki ustalania należności z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju i poza granicami kraju rozlicza się na podstawie rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 19.12.2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności (Dz.U. nr 236, poz. 1990 i 1991).
 - §18. Pracownikom zatrudnionym na stanowiskach kierowniczych przysługuje dodatek funkcyjny.”- wykaz stanowisk w załączniku nr 3.
 - §19. „Pełny miesięczny wymiar czasu pracy pracowników zatrudnionych na stanowiskach instruktorów amatorskiego ruchu artystycznego i zespołów zainteresowań wynosi 170 godzin.
 - 2. Do czasu pracy instruktora zalicza się zajęcia programowe z uczestnikami w wymiarze nie krótszym niż 80% umownego wymiaru czasu pracy oraz prace organizacyjno-techniczne.”
5. W kontrolowanej jednostce mają zastosowanie regulacje wewnętrzne wprowadzone zarządzeniami Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury:
- Zarządzenie Nr 36/2004 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 29.12.2004r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu Dokumentów
 - Zarządzenie Nr 35/2004 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 29.12.2004r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Kasowej
 - Zarządzenie Nr 34/2004 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 29.12.2004r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości
 - Zarządzenie Nr 33/2004 z dnia 29.12.2004r. dot. zasad rachunkowości, w części pracowników, którzy podpisują dokumenty finansowe do wypłaty dot. kontroli formalno-rachunkowej i merytorycznej
 - Zarządzenie Nr 32/2004 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 29.12.2004r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości

6. Zarządzenie nr 29/2008 dyrektora MOK z dnia 31.12.2008r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-WS w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez MOK opracowany na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. nr 115, poz. 781 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 października 2007r. w sprawie klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz.U. z 2007r. nr 209, poz. 1511).
„Faktura dotycząca wydatku strukturalnego powinna zawierać pieczęć o (wskazanej) treści (§ 2 pkt 4). Faktura nie oznaczona pieczęcią wymienioną w § 2 pkt 4 nie dokumentuje wydatku strukturalnego (§ 5).

7. Zarządzenie wewnętrzne dyrektora MOK nr 14/2007 z 11.10.2007r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości oraz wdrożenia procedur kontroli dotyczącej realizacji zadania współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej. Na podstawie art. 10 ustawy o rachunkowości.

II. Fundusz płac, wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne pracowników.

2.1. Wynagrodzenie pracowników Miejskiego Ośrodka Kultury.

Sprawdzono:

- aktualność i prawidłowość zastosowanych przepisów prawnych
- prawidłowość ustalenia kategorii zaszerzegowania
- zgodność przyznawania premii z regulaminem premiowania.

Wynagrodzenie pracowników MOK zatrudnionych w 2007r. było przedmiotem kontroli 5% wydatków roku 2007r. co zostało opisane w protokole kontroli ZAiK.0914-21/08 z dnia 29.07.2008r.

W 2008r. poddano kontroli również wynagrodzenie pracowników za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r. w łącznej wysokości 400.534,80 zł

Ponadto w trakcie kontroli kompleksowej poddano kontroli wynagrodzenie za okres od stycznia 2008 roku do 28.02.2009r. (płaca zasadnicza, dodatek stażowy oraz premia) następujących pracowników:



Łącznie kontroli poddano wynagrodzenie za 2008 rok w wysokości: 542.237,11 zł oraz za okres od stycznia do lutego 2009r. w wysokości: 42.428,11 zł.

Zestawienie tabelaryczne sprawdzonego wynagrodzenia oraz dodatku stażowego stanowią załączniki nr 2 i 3.

Wysokość ustalonych wynagrodzeń mieści się w granicach określonych w tabelach wynagrodzenia będących załącznikiem do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 17.01.2001r. z późn. zm.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- 1) Pani Annie [REDAKTOWANE] wypłacany jest dodatek stażowy w jednakowej wysokości, tj. 10% wynagrodzenia zasadniczego od lipca 2008r. Natomiast zgodnie z §6 pkt 7 regulaminu wynagradzania „W przypadku dodatkowego zatrudnienia pracownika prawo do dodatku za wysługę lat ustala się odrębnie dla każdego stosunku pracy. Do okresu dodatkowego zatrudnienia nie podlegają zaliczeniu okresy zatrudnienia podstawowego.”
W związku z powyższym na podstawie załączonych do akt osobowych pracownika świadectw pracy [REDAKTOWANE] posiada prawo do tego dodatku w wysokości 5 % wynagrodzenia zasadniczego od października 2008r.
- 2) Pani [REDAKTOWANE] zatrudnionej w 2007r. na stanowiskach: sprzątaczką i palacz c.o. był wypłacany dodatek stażowy w jednakowej wysokości, tj. 20% wynagrodzenia zasadniczego, co jest niezgodne z §6 pkt 7 regulaminu wynagradzania. Z uwagi na fakt, że praca na stanowisku palacza c.o. stanowiła dodatkowe zatrudnienie, na podstawie załączonych do akt osobowych pracownika świadectw pracy [REDAKTOWANE] nie posiadała prawa do dodatku stażowego. Wysokość nieprawidłowo wypłaconego w 2007 roku dodatku stażowego: 172,00 zł.
- 3) Panu [REDAKTOWANE] wypłacano dodatek stażowy: od 01.09.2008r. w wysokości 11% wynagrodzenia zasadniczego, a od 01.10.2008r. w wysokości 12%, natomiast zgodnie z przedstawionymi świadectwami pracy [REDAKTOWANE] nabył prawo do dodatku za wysługę lat w wysokości 13% od 01.09.2008r.

2.2. Nagrody jubileuszowe.

W 2008r. wypłacono na podstawie § 12 pkt 1 Regulaminu Wynagradzania Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 17.01.2001r. z późn. zm. nagrody jubileuszowe w łącznej wysokości 6.029,16 zł + 12.039,30 zł (łącznie 18.068,46 zł) następującym pracownikom:

- [REDAKTOWANE] Pani [REDAKTOWANE] pismem z dnia 04.06.2008r. za 25 lat pracy przypadające na 05.06.2008r. przyznano nagrodę w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE] Panu [REDAKTOWANE] pismem z dnia 14.05.2008r. za 25 lat pracy na dzień 14.05.2008r. przyznano nagrodę jubileuszową w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE] Panu [REDAKTOWANE] pismem z dnia 04.07.2008r. za 25 lat pracy przypadające na 04.07.2008r. przyznano nagrodę w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE] Panu [REDAKTOWANE] pismem z dnia 05.11.2008 za 20 lat pracy przypadające na 05.11.2008r. przyznano nagrodę w wysokości 75% wynagrodzenia miesięcznego,

Pani [REDACTED] pismem z dnia 03.12.2008r. za 30 lat pracy przypadające na 03.12.2008r. przyznano nagrodę w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego, [REDACTED]

Nagrody jubileuszowe wypłacone w 2009 roku w łącznej wysokości 2.167,68 zł brutto:

[REDACTED] pismem z dnia 14.01.2009 za 20 lat pracy przypadające na 14.01.2009r. przyznano nagrodę w wysokości 75% wynagrodzenia miesięcznego, [REDACTED]

Pani [REDACTED] pismem z dnia 19.01.2009 za 25 lat pracy przypadające na 20.01.2009r. przyznano nagrodę w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego, [REDACTED]

Sprawdzono:

- udokumentowanie prawa do nagrody jubileuszowej,
- prawidłowość ustalania lat pracy uprawniających do nagrody jubileuszowej,
- terminowość przyznania oraz wypłaty nagrody jubileuszowej.

Przyznanie nagród jubileuszowych pracownikom nastąpiło w dniu uzyskania przez pracowników uprawnień do tej nagrody. Wypłata nagród jubileuszowych nastąpiła niezwłocznie po nabyciu przez pracownika uprawnień.

2.3. Odprawy emerytalne.

Pani [REDACTED] w związku z rozwiązaniem stosunku pracy z tytułu przejścia na emeryturę na podstawie pisma z dnia 29.12.2008r. wypłacono odprawę emerytalną w wysokości [REDACTED]

Pani [REDACTED] wystawiono świadectwo pracy dnia 29.12.2008r., w którym wskazano tryb i podstawę rozwiązania umowy na mocy art. 30 § 1 pkt 1 Kodeksu Pracy w związku z przejściem na emeryturę - potwierdzenie odbioru świadectwa pracy przez [REDACTED] 29.12.2008r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.4. Umowy zlecenia i o dzieło – zestawienie tabelaryczne w załączniku nr 4.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Inwentaryzacja.

Instrukcja inwentaryzacyjna MOK obowiązująca od 01.03.2001r. określa:

- Obowiązek powołania co najmniej trzyosobowej komisji inwentaryzacyjnej (pkt 2)
- Przed rozpoczęciem inwentaryzacji kierownik jednostki wydaje stosowne zarządzenie wewnętrzne określające pola spisowe, przedmiot i zakres inwentaryzacji, sposób jej przeprowadzenia oraz terminy, powołuje komisję inwentaryzacyjną ewentualnie także zespół spisowy (pkt 10).

- Inwentaryzację rzeczowych i pieniężnych składników majątkowych przeprowadza się w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, przy czym inwentaryzację gotówki w kasie także w terminach ustalonych przez głównego księgowego (pkt 17).

Zarządzenie Dyrektora MOK nr 23/2008 z dnia 03.11.2008r. w sprawie przeprowadzenia spisu z natury: Dom Kultury, Klub Wisus, Klub Rebus, świetlica Osiny, świetlica Rowień, Scena na Starówce, świetlica Gwarki, świetlica w Kleszczowie, sprzęt akustyczny, obrazy, zespoły i sekcje MOK, Żorskiej Orkiestry Rozrywkowej - Inwentaryzacja roczna środków trwałych amortyzowanych stopniowo (konto 011) i środki trwałe amortyzowane jednorazowo.

Wyznaczono zespół spisowy w składzie: Barbara Jakubczyk - przewodnicząca, Sabina Rokita - członek.

Termin rozpoczęcia spisu z natury 03.12.2008r., zakończenia 31.12.2008r.

Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2008r., ostateczny termin zakończenia i rozliczenia wyników inwentaryzacji ustalono na dzień 15.01.2009r.

Na podstawie protokołu inwentaryzacji z dnia 19.01.2009r. spis rozpoczęto 03.12.2008r., zakończono 31.12.2008r.

Zgodnie z zestawieniem zbiorczym rozliczenia inwentaryzacji z dnia 15.01.2009r. przedłożonego przez główną księgową braków i nadwyżek nie stwierdzono „po rozliczeniu przekazanych 91 (od nr 87-177) egzemplarzy arkuszy inwentaryzacyjnych na kontach: 010 prawo wieczystego użytkowania gruntów, 011 - środki trwałe, 013 - środki trwałe - wyposażenie, 014 - zbiory biblioteczne, 020- wartości niematerialne i prawne, 101 - kasa”.

Z inwentaryzacji sporządzono:

- Zestawienie zbiorcze rozliczenia inwentaryzacji na dzień 31.12.2008r.
- Zestawienie należności na dzień 31.12.2008r. z tytułu dostaw i usług.
- Wezwanie do potwierdzenia salda na dzień 31.12.2008r.
- Inwentaryzację rozliczono w terminach zgodnych z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002r. - Dz.U. nr 76 poz. 694, z późn. zm.).

Ewidencja inwentarzowa w kontrolowanej jednostce prowadzona jest na bieżąco, sprzęt jest właściwie opisany.

Książki inwentarzowe:

1. konta 010 – prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz konta 011 – środki trwałe prowadzone w rozbiciu na grupy - brak daty założenia księgi, nieprzesnurowana, brak numeracji stron,
2. konta 014 - księgozbiór biblioteczny
3. konta 013
 - 1) Dom Kultury - założona 01.12.1994r., przepisana 20.12.2007r., księga nieprzesnurowana
 - 2) „obrazy”, „fotografia” - założona 02.12.1994r., brak numeracji stron, księga nieprzesnurowana
 - 3) konto 013 - dział IX sprzęt elektro-akustyczny, nieprzesnurowana
 - 4) konto 013/072 zespoły MOK- stroje - założona 29.02.1996r., przepisana 02.11.2006r., strony nieponumerowane
 - 5) konto 013/072 - dział I programy komputerowe - założona 30.04.1999r., księga nieprzesnurowana
 - 6) scena na starówce - założona 05.05.2003r., księga nieprzesnurowana
 - 7) klub wisus - założona 05.05.2003r., księga nieprzesnurowana
 - 8) klub Rebus - założona 01.06.2001r., księga nieprzesnurowana

- 9) świetlica Rowień - założona 15.08.1980r., księga nieprzesnurowana
- 10) świetlica Osiny - założona 30.08.1985r., przepisana 01.06.2001r., księga nieprzesnurowana
- 11) świetlica Kleszczów - założona 01.05.1983r., brak daty przepisania, księga nieprzesnurowana
- 12) świetlica os.Gwarków - założona 01.10.2004r., księga nieprzesnurowana.

Ewidencja prowadzona na bieżąco.

3.2. Kasacje zużytego sprzętu i licencji.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 22/2008 z dnia 03.11.2008r. powołano komisję likwidacyjną sprzętu MOK w składzie: [REDAKTOWANE]

Komisja w składzie jak wyżej dokonała kasacji zużytego sprzętu lub zniesienia ze stanu ewidencyjnego środka trwałego ujętych w protokołach kasacji:

- 1) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie zniesienia ze stanu inwentarzowego sprzętu z Kinokabiny: 2 szt. nasadki anemosferyczne - 3,76 zł, 3szt. cewy filmowe - 0,09 zł.
- 2) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie zniesienia ze stanu inwentarzowego sprzętu w świetlicy w Rowniu: magnetofon AIWA - 300,00 zł, telewizor Grundig - 582,20 zł. W załączeniu ekspertyza techniczna z 07.11.2008r. firmy RTV-SERVICE H.Kuśka Żory
- 3) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie zniesienia ze stanu inwentarzowego sprzętu i wyposażenia w klubie Wisus: grzejnik, kasetka i elementy strojów o łącznej wartości 1.035,58 zł.
- 4) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie zniesienia ze stanu inwentarzowego sprzętu w świetlicy w Osinach: suszarka do rąk, krzesła, żelazko, gry playstation, joystick o łącznej wartości 1.993,26zł. W załączeniu ekspertyza techniczna firmy „Omega Plus” B.Iskra Żory z 15.10.2008r. dot. gry playstation - 675,00 zł i joysticka (2szt.) - 270,00 zł: „naprawa w/w sprzętu jest nieopłacalna z powodu braku części zamiennych na polskim rynku.”
- 5) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie likwidacji elementów strojów znajdujących się na stanie zespołu „Taaka Kropa” o łącznej wartości 406,90 zł.
- 6) Protokół z dnia 04.11.2008r. w sprawie likwidacji elementów strojów znajdujących się na stanie zespołu „Wesołe Nutki” o łącznej wartości 1.610,50 zł.
- 7) Protokół z dnia 06.11.2008r. w sprawie likwidacji sprzętu znajdującego się w klubie Rebus: m.in. stoły ogrodowe, fotele ogrodowe, żaluzje, joysticki, wieża JVC o łącznej wartości 2.609,17zł. W załączeniu ekspertyza techniczna firmy „Seris RTV” L.Konsek Żory z 25.05.2008r. dot. sprzętu konsola Sony+gra Herkules – 369,00 zł, wieża JVC – 830,00 zł, gry na płytach CD.
- 8) Protokół z dnia 06.11.2008r. w sprawie likwidacji elementów strojów znajdujących się na stanie Zespołu Pieśni i Tańca Ludowego „Żory” o łącznej wartości 796,39 zł.
- 9) Protokół z dnia 17.11.2008r. w sprawie likwidacji sprzętu MOK: zasilacza awaryjnego, aparatu cyfrowego „Minolta” - 2.871,09 zł, telefonów Panasonic, pralki, lodówki, wiertarek, gaśnic proszkowych o łącznej wartości 7.788,49 zł. W załączeniu ekspertyzy: z dnia 09.02.2008r. serwisu fotograficznego FOTO-LUX Racibórz dot. aparatu Minolta – 2.871,09 zł, z dnia 15.04.2008r. Autoryzowanego Zakładu Naprawy Gaśnic FHU Miga Żory - 1,20 zł (za 2 szt.).

- 10) Protokół z dnia 17.11.2008r. w sprawie zniesienia ze stanu inwentarzowego sprzętu znajdującego się na stanie „Sceny na Starówce”: tablicy rozdzielacza kabiny, gaśnic GP, stolika, rolet wewnętrznych, monitora o łącznej wartości 2.903,82 zł. W załączeniu ekspertyzy: z dnia 09.04.2008r. ZPHU „Omega Elektronic” Rybnik dot. monitora LG – 1249,00 zł, z dnia 15.04.2008r. Autoryzowanego Zakładu Naprawy Gaśnic FHU Miga Żory - 631,96 zł (za 8 szt.).

Stwierdzone nieprawidłowości.

1. Komisja inwentaryzacyjna powołana w składzie dwuosobowym, a zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacyjną wymagany jest skład co najmniej 3 osobowy.
2. Księgi inwentarzowe nieprzesnurowane, w trzech przypadkach brak numeracji stron, brak daty założenia księgi konta 010 i 011 oraz brak daty przepisania księgi konta 013 świetlica Kleszczów.
3. Inwentaryzacją nie objęto druków ścisłego zarachowania.

3.3. Kontrolą objęto również druki ścisłego zarachowania.

1. Ewidencja druków kart drogowych: stan druków po pobraniu 50szt. od nr numeru 0726751 do nr 0726800 w dniu 07.01.2009r. – 250szt.
2. Ewidencje druków ścisłego zarachowania:
 - 1) MOK – Scena na Starówce założona 14.06.2004r. nieprzesnurowana; Ostatni wpis pod poz. 220 dotyczy bloczków biletów o numerach seryjnych od 132301-132800 wydanych dnia 25.02.2009r. Ostatni odnotowany zwrot wydanych bloczków pod poz. 210, 211, 212 i 216 w dniu 10.03.2009r. o łącznej wartości: 3 bloczki 500szt. po 12zł i bloczek 500szt. po 8zł, bloczek 500szt. po 13zł bilet każdy.
 - 2) Bloczki biletów MOK – założona 1992r. Odnotowany ostatni wpis wydanych biletów pod poz. 7/08 od nr 751 do 875.
 - 3) Druki czeków gotówkowych dot. rachunku bieżącego – ostatnia poz. 22 potw. datę odb. 03.06.2008r. i rachunku zfs – stan na 01.01.2008r. 16 czeków o nr 1650759 do 1650775.
 - 4) Druki KW – dowody wypłat przy delegacjach zagranicznych
 - 5) Druki KP – dowody wpłat wykorzystywane przy delegacjach zagranicznych
3. Księga druków arkuszy spisu z natury – data założenia 15.02.1984r., brak przesnurowania, ostatni wpis 02.01.2009r. potw. przyjęcia 12 szt., stan końcowy 36szt.

IV. Umowy najmu.

W jednostce wprowadzono zarządzeniami wewnętrznymi stawki za najem lokali będących własnością MOK oraz stawki za wynajęcie zespołów i grup MOK:

1. Zarządzenie nr 5/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sal i pomieszczeń w Domu Kultury – załącznik nr 4
2. Zarządzenie nr 6/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sal oraz kuchni w Klubie REBUS – załącznik nr 5
3. Zarządzenie nr 7/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w klubie WISUS – załącznik nr 6
4. Zarządzenie nr 8/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sal świetlicy w Osinach, w Rowniu oraz w świetlicy w Kleszczowie – załącznik nr 7
5. Zarządzenie nr 9/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajęcie sali w świetlicy w Roju – załącznik nr 8

6. Zarządzenie nr 10/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem zespołów Miejskiego Ośrodka Kultury. Wynajem nie obejmuje kosztów transportu – załącznik nr 9
7. Zarządzenie nr 11/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sceny plenerowej wraz zadaszeniem o wymiarach 10x8x7x2. Wynajem wyłącznie na terenie miasta Żory w wysokości 2.152,20zł brutto.
Od 01.07.2008r. na podstawie zarządzenia nr 15/2008 z dnia 01.07.2008r. kwota za wynajem sceny plenerowej wynosi 2.350,00 zł brutto. Kwota za jednorazowe opuszczenie wraz podniesieniem zadaszenia sceny w wysokości 130,00zł brutto.
8. Zarządzenie wewnętrzne nr 17/2008 z 28.08.2008r. w sprawie wynajmu obiektu „Scena na Starówce”. Ustalona cena za wynajęcie Sali dużej wraz z pomieszczeniami towarzyszącymi w obiekcie w okresie od 29-31.08.2008r. na kwotę 1.200,00 zł netto.
9. Zarządzenie wewnętrzne nr 18/2008 z 11.09.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem par tanecznych Centrum Tańca Towarzyskiego przy MOK – od 11.09.2008r. kwota za wynajem jednej pary tanecznej wynosi 100,00 zł. Wynajem nie obejmuje kosztów transportu.
10. Zarządzenie wewnętrzne nr 20/2008 z 09.10.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem Sali teatralnej w obiekcie „Scena na Starówce” – załącznik nr 10
11. Zarządzenie wewnętrzne nr 24/2008 z 03.11.2008r. w sprawie sposobu i trybu wynajęcia powierzchni z przeznaczeniem na kawiarenkę w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach. Określona wysokość miesięcznej stawki czynszu za 1m² dla ustalenia ceny wywołania w postępowaniu przetargowym wynosi 10,00 zł netto. Kwota powyższa zawiera opłatę za wynajem powierzchni, ogrzewanie pomieszczeń oraz podgrzewanie zimnej wody.
12. Zarządzenie wewnętrzne nr 26/2008 z 06.11.2008r. w sprawie odpłatności za bilet wstępu do Galerii na Starówce – 2,00 zł od osoby.
13. Zarządzenie wewnętrzne nr 4/2009 z 26.01.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem Sali teatralnej w obiekcie „Scena na Starówce” – załącznik nr 11.
14. Zarządzenie nr 7/2009 z 02.03.2009r. w sprawie odpłatności za korzystanie z zajęć warsztatowych z tańca nowoczesnego w klubie WISUS – miesięczna stawka za udział w zajęciach warsztatowych z tańca nowoczesnego wynosi 10zł brutto od osoby.
15. Zarządzenie nr 8/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w Klubie REBUS – załącznik nr 12.
16. Zarządzenie nr 9/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajęcie sali w świetlicy w Roju – załącznik nr 13
17. Zarządzenie nr 10/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem sal i pomieszczeń w Domu Kultury – załącznik nr 14
18. Zarządzenie nr 11/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem sal świetlicy w Osinach, w Rowniu oraz w świetlicy w Kleszczowie – załącznik nr 15
19. Zarządzenie wewnętrzne nr 12/2009 z 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem Sali teatralnej w obiekcie „Scena na Starówce” – załącznik nr 16.
20. Zarządzenie nr 13/2009 z dnia 16.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem zespołów i grup Miejskiego Ośrodka Kultury. Wynajem nie obejmuje kosztów transportu – załącznik nr 17.
21. Zarządzenie nr 14/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem sceny plenerowej wraz zadaszeniem o wymiarach 10x8x7x2. Wynajem wyłącznie na terenie miasta Żory w wysokości 2.620,00 zł brutto. Kwota za jednorazowe opuszczenie wraz podniesieniem zadaszenia sceny w wysokości 136,00 zł brutto. Kwota za wynajęcie stanowiska dla akustyka z zadaszeniem w wysokości 137,00 zł brutto.

22. Zarządzenie nr 16/2009 z dnia 16.03.2008r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w klubie WISUS – załącznik nr 18.

Kontroli poddano umowy najmu lokali:

1. Umowa najmu zawarta 02.01.2002r. pomiędzy MOK reprezentowanym przez dyrektora L.Buchalika [REDAKTOWANO]

Umowa zawarta na czas nieokreślony z jednomiesięcznym terminem wypowiedzenia przez każdą ze stron.

Pkt 4 umowy: „W przypadku nieuregulowania czynszu co najmniej dwa pełne miesiąca przez Najemcę Wynajmujący zastrzega sobie prawo wypowiedzenia umowy w trybie natychmiastowym.”

Pkt 1 umowy: „Przedmiotem najmu jest pomieszczenie w MOK o powierzchni 6m², zajmowane w celu prowadzenia działalności pośrednictwa zawierania umów finansowych.

Lokal użytkowany będzie 3 razy w tygodniu w poniedziałki, środy i piątki w godz. od 14.00-18.00.”

Pkt 3 umowy: „Najemca zobowiązany jest do uiszczenia czynszu w wysokości 64,00 zł netto. Do kwoty czynszu doliczany będzie podatek VAT w wysokości 22%. Ogólna kwota czynszu będzie wynosić 78,08 PLN brutto.

Czynsz należy wpłacać w kasie MOK do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc. Po tym terminie naliczane będą ustawowo odsetki za zwłokę. Czynsz rewaloryzowany będzie raz w roku 1 stycznia zgodnie ze wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany przez Prezesa GUS.”

Aneks nr 1 z dnia 02.01.2007r. - zmiana § 3 pkt 2: Czynsz należy wpłacać gotówką w kasie MOK lub przelewem na konto MOK do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie Otrzymanej faktury VAT. Po tym terminie naliczane będą odsetki za zwłokę.”

Pkt 3 po zmianie: „Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonym w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS raz w roku - począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się ww. komunikatu.”

Aneks nr 2 z dnia 31.01.2008r. dotyczy zmiany nazwy firmy i adresu działalności:

2. Umowa najmu zawarta 22.10.2003r. pomiędzy MOK reprezentowanym przez dyrektora A.Marcińca [REDAKTOWANO]

Umowa zawarta od 01.11.2003r. na czas nieokreślony z jednomiesięcznym terminem wypowiedzenia przez każdą ze stron. W umowie brak informacji o wielkości wynajmowanego pomieszczenia, które wynosi 14,63 m².

Pkt 4 umowy: „W przypadku nieuregulowania czynszu co najmniej dwa pełne miesiąca przez Najemcę Wynajmujący zastrzega sobie prawo wypowiedzenia umowy w trybie natychmiastowym.”

Pkt 1 umowy: „Przedmiotem najmu jest pomieszczenie w klubie WISUS zajmowane w celu prowadzenia działalności ubezpieczeniowej.”

„Lokal użytkowany będzie od poniedziałku do piątku w godz. od 13.00 do 17.00 z wyłączeniem dni świątecznych.”

Pkt 3 umowy: „Najemca zobowiązany jest do uiszczenia czynszu w wysokości 100 zł netto. Do kwoty czynszu doliczany będzie podatek VAT w wysokości 22%. Ogólna kwota czynszu będzie wynosić 122,00 PLN brutto.

Czynsz należy wpłacać w kasie MOK do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc. Po tym terminie naliczane będą ustawowo odsetki za zwłokę. Czynsz rewaloryzowany będzie raz w roku 1 stycznia zgodnie ze wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany przez Prezesa GUS.”

Aneks nr 1 z dnia 02.01.2007r. - zmiana § 3 pkt 2: Czynsz należy wpłacać gotówką w kasie MOK lub przelewem na konto MOK do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie otrzymanej faktury VAT. Po tym terminie naliczane będą odsetki za zwłokę.”

Pkt 3 po zmianie: „Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonym w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS raz w roku - począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się ww. komunikatu.”

3. Umowa najmu zawarta 02.11.1993r. pomiędzy MOK reprezentowanym przez dyrektora L.Buchalika a [REDAKTOWANE]

Na podstawie aneksu nr 5 umowa zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.01.1997r. z trzymiesięcznym okresem wypowiedzenia przez każdą ze stron.

Przedmiotem najmu jest lokal znajdujący się w budynku przy ul. Dolne Przedmieście o łącznej powierzchni użytkowej **148,20 m²** (w tym powierzchnia piwnic - 17,30 m²) z przeznaczeniem na działalność gastronomiczno-rozrywkową.

Aneks nr 4 z dnia 31.10.1995r. Wynajmujący odstępuje Najemcy część pomieszczenia przylegającego do zaplecza kuchennego restauracji „Pod Arkadami” o powierzchni **15,20 m²**.

Aneks nr 7 z dnia 01.02.2007r. do umowy najmu oraz aneksu nr 2 z dnia 01.10.1994r. – zmiana § 4:

„1. Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonym w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS dwa razy w roku – wskaźnikami kwartalnymi (odpowiednio za I i II kwartał oraz III i IV kwartał - począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się ww. komunikatu.”

1. Opłaty za dostawę wody i odprowadzanie ścieków będą zmieniane w przypadku zmian cen przez Dostawcę”

2. Opłaty za centralne ogrzewanie naliczane będą zaliczkowo tylko w sezonie grzewczym w oparciu o rozliczenie kotłowni własnej. Rozliczenie to następować będzie po zakończeniu sezonu grzewczego. Najbliższe urealnienie powyższego zaliczkowego rozliczenia nastąpi w maju 2008r.”

Aneks nr 8 z dnia 01.04.2008r.: „Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonych w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS jeden raz w roku – wskaźnikiem rocznym – po zakończeniu roku począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się ww. komunikatu.”

Czynsz należy wpłacać gotówką w kasie MOK lub przelewem na konto MOK do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie otrzymanej faktury VAT. Po tym terminie naliczane będą odsetki za zwłokę.”

Wysokość czynszu od 01.02.2008r. wynosiła 1.055,66 zł netto, tj. 6,46 z/m²; od 01.02.2009r. wynosi 1.100,00 zł netto, tj. 6,73zł/m².

4. Umowa najmu nr 1/2009 zawarta w dniu 27.02.2009r. pomiędzy dyrektorem MOK a [REDAKTOWANE] obowiązuje od 01.03.2009r. na czas oznaczony do 01.03.2012 roku na warunkach ustalonych podczas przetargu.

Do umowy załączono protokół pomiaru lokalu oraz protokół zdawczo-odbiorczy.

Przekazanie nieruchomości w najem nastąpiło zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr OR.0151-951/08 z 24.09.2008r w sprawie sposobu i trybu wydzierżawiania oraz wynajmowania nieruchomości (lokali użytkowych) stanowiących własność Gminy Żory na czas oznaczony do 3 lat na podstawie Uchwały nr 226/XXI/08 Rady Miasta Żory z dnia 24.04.2008r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami.

Załącznikiem nr 2 do zarządzenia wewnętrznego, zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Żory nr 951/08 z 24.09.2008r. Dyrektor MOK powołał Komisję Przetargową w składzie:

[REDAKTOWANE]

Wprowadzono Zarządzenie wewnętrzne nr 24/2008 z 03.11.2008r. dotyczące sposobu i trybu wynajęcia powierzchni z przeznaczeniem na kawiarenkę w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach.

Określono wysokość miesięcznej stawki czynszu za 1m² dla ustalenia ceny wywołania w postępowaniu przetargowym na kwotę 10,00 zł netto. Łączna powierzchni użytkowa wynajmu: 110,22 m².

Załącznik nr 1 do Zarządzenia wewnętrznego - Regulamin przeprowadzania przetargów na najem i dzierżawę lokali użytkowych stanowiących własność MOK.

1. Ogłoszenie o przetargu ustnym nieograniczonym na oddanie w najem lokalu użytkowego.

Termin: 1 grudnia 2008 roku 10.00.

Termin II przetargu: 8 grudnia 10.00

Wyznaczono kwotę wadium 2.200,00 zł. Wpłata na ustalone w ogłoszeniu konto najpóźniej do godziny 15.00 na 1 dzień przed wyznaczonym terminem przetargu.

I i II przetarg nie został rozstrzygnięty – nikt nie wpłacił wadium - brak zainteresowanych wynajmem.

Każdorazowo komisja przetargowa sporządziła protokół.

2. Ogłoszenie o przetargu ustnym nieograniczonym na oddanie w najem lokalu użytkowego.

Zarządzenie wewnętrzne wraz z załącznikami nr 5/2009 z 02.02.2009 roku w sprawie sposobu i trybu wynajęcia powierzchni z przeznaczeniem na kawiarenkę w obiekcie „Scena na Starówce”.

1. Ogłoszenie o przetargu Karta informacyjna lokalu użytkowego
2. Wzorcowa umowa najmu lokalu.
3. Druk oświadczenia oferenta przystępującego do przetargu.

Zamieszczono na BIP – dodano 11.02.2009

Zamieszczono również w gazecie Nowiny dnia 11.02.2009 roku.

Ustalono cenę wywoławczą za 1 m² powierzchni użytkowej 7,50 zł netto plus media, lokal użytkowy o powierzchni 62,72 m².

Wyznaczono kwotę wadium 1.000,00 zł wpłata na ustalone w ogłoszeniu konto najpóźniej do godziny 15.00 na 1 dzień przed wyznaczonym terminem przetargu.

Termin 25.02.2009 roku godz. 10.00

Sporządzono protokół z posiedzenia Komisji przetargowej w dniu 25.02.2009r. na oddanie w najem lokalu użytkowego.

Wpłacono jedno wadium przez firmę [REDACTED].

Oferent przedłożył wymagane w ogłoszeniu o przetargu dokumenty.

Oferent wyraził zgodę na cenę 7,60 zł netto plus media i podatek od nieruchomości.

Umowa będzie zawarta na określony, tzn. 3 lat. Przed podpisaniem umowy najemca zobowiązany jest wpłacić kaucję zabezpieczającą w wysokości 900,00 zł brutto.

Ponadto kontroli poddano umowy na wynajem:

1. sal w Domu Kultury:

nr 27/2008 z 08.11.2008r. – koszt najmu 1.037,00 zł, nr 28/2008 z 14.10.2008r. – 415,17 zł, nr 29/2008 z 14.10.2008r. – 1.500,60zł, nr 30/2008 z 18.11.2008r. – 1.037 zł, nr 31 z 24.11.2008r. – 119,56 zł, nr 32/2008 z 25.11.2008r. – 119,56 zł, nr 33/2008 z 26.11.2008 – 239,12 zł, nr 34/2008 z 26.11.2008r. – 2.074,00 zł nr 36/2008 z 29.12.2008r. – 241,56 zł.

2. sal w Klubie Rebus:

nr 13/KR/2008 z 05.02.2008r. – koszt najmu 17,08 zł, nr 14/KR/2008 z 11.02.2008r., nr 25/KR/2008 z 25.02.2008r. - 17,08 zł, nr 33/KR/2008 z 03.03.2008r. - 35,38 zł, nr 47/KR/2008 z 02.05.2008r.- 122,00 zł, nr 60/KR/2008 z 14.08.2008r. - 70,76 zł, nr 77/KR/2008 z 23.12.2008r. - 34,16 zł

3. sali w świetlicy w Osinach

nr 9/08 z 05.05.2008 – koszt najmu 229,97 zł, nr 10/08 z 20.05.2008r. - 292,80 zł, nr 11/08 z 10.06.2008r. – 341,60 zł, nr 12/08 z 09.07.2008r. - 475,80 zł, nr 13/08z 14.07.2008r. - 244,00 zł, nr 15/08 z 16.09.2008r. – 146,40 zł, nr 16/08 z 02.10.2008 – 78,69 zł, nr 17/08 z 09.10.2008 – 976,00 zł, nr 18/08 z 17.10.2008r. – 146,40 zł, nr 19/08z 04.11.2008r. – 475,80 zł, nr 20/08 z 26.11.2008r. – 976,00 zł, nr 21/08 z 03.12.2008r. – 341,60 zł.

4. sali w świetlicy w Rowniu

nr 1/2008 z 20.02.2008r. – koszt najmu 170,06 zł, nr 2/2008 z 04.03.2008r. – 195,20 zł, nr 3/2008 z 08.04.2008r. – 488,00 zł, nr 4/2008 z 16.04.2008r. – 488,00 zł, nr 5/2008 z 16.04.2008r. – 488,00 zł, nr 6/2008 z 21.07.2008r. – 963,80 zł, nr 7/2008 z 23.07.2008r. – 97,60 zł, nr 8/2008 z 08.09.2008r. – 488,00 zł, nr 10/2008 z 23.10.2008r. – 244,00 zł.

5. sali Kino Na Starówce

nr 1/2008 z 10.10.2008r. – koszt najmu 1.500,60 zł, nr 2/2008 z 21.10.2008r. – 329,40 zł, nr 3/2008 z 21.11.2008r. – 329,40 zł, nr 4/2008 z 08.12.2008r. – 414,80 zł.

6. sali w Klubie Rebus

nr 1/2008 z 07.01.2008r. – koszt najmu 51,24 zł, nr 2/2008 z 20.02.2008r. – 142,74 zł, nr 3/2008 z 05.05.2008r. – 778,36 zł, nr 4/2008 z 04.06.2008r. – 247,66 zł, nr 5/2008 z 02.07.2008r. – 265,35 zł, nr 6/2008 z 08.07.2008r. – 70,76 zł, nr 7/2008 z 10.07.2008r. – 195,20 zł, nr 8/2008 z 05.12.2008r. – 212,28 zł.

7. sali w świetlicy Gwarków

nr 1/SG/2008 z 03.03.2008r. – koszt najmu 580,72 zł, nr 2/SG/2008 z 25.09.2008r. – 136,64 zł.

8. sali w Świetlicy w Kleszczowie

nr 1 z 29.04.2008r. - koszt najmu 463,60 zł, nr 2 z 16.09.2008r. - 195,20 zł, nr 3 z 30.09.2008r. - 195,20 zł, nr 4 z 03.12.2008r. – 195,20zł.

Stwierdzono:

1. Wszystkie opisane wyżej umowy z lat poprzedzających rok 2009 zawarte zostały na czas nieokreślony. W przypadku [REDAKTOWANE] aktualna wysokość czynszu znacznie odbiega od cen wynajmowanych lokali przez pozostałe jednostki organizacyjne gminy. Minimalna ustalona w 2005r. przez Prezydenta Miasta (zarządzeniem nr OR.0151-1087/05 z 05.12.2005r. w sprawie ustalenia minimalnych, bazowych, miesięcznych stawek czynszu za 1m² powierzchni użytkowej lokali użytkowych oddanych w posiadanie zależne i zasad waloryzacji czynszu) stawka czynszu lokalu gastronomicznego dla ustalenia ceny wywołania w postępowaniu przetargowym wynosi 8,50 zł netto. Ceny najmu w zawieranych umowach znacznie przewyższają ceny wywoławcze. Mając na uwadze zasady gospodarności należy dążyć do zmiany warunków umowy w części wysokości czynszu oraz terminu najmu lokali na czas oznaczony do 3 lat. W przypadku najmu lokali należy postępować zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Żory nr OR.0151-951/08 z dnia 24.09.2008r. w sprawie sposobu i trybu wydzierżawiania oraz wynajmowania nieruchomości (lokalu użytkowych), stanowiących własność Gminy Żory, na czas oznaczony do 3 lat.
2. Zgodnie z warunkami umowy dokonywano corocznych waloryzacji wysokości czynszu.
3. Od wpłat dokonywanych po terminie naliczano i dochodzono odsetek za zwłokę.
4. W przypadku zawieranych umów najmu sali w świetlicy w Kleszczowie znajdują się tzw. „martwe zapisy” o treści: „w dniu zawarcia umowy Najemca tytułem zaliczki wpłaca 50% kwoty ustalonej w pkt 2 w kasie MOK. Pozostała część kwoty płatna gotówką w kasie MOK na jeden m-c przed imprezą.” Umowy zawierane są na kilka dni przed imprezą.

Sprawdzenia dokonano na podstawie:

1. Umów najmu.
2. Faktur wystawionych w 2008 roku i 2009 roku przez MOK.
3. Wyciągów bankowych z 2008 roku i 2009 roku.
4. Kart kontowych wg kontrahentów za okres od 01.01. do 31.12.2008r. i od 01.01. do 01.02.2009r.:
konta 202 – rozrachunki z dostawcami
konta 760 – 002 dochody - czynsze, ogrzewanie

V. Ryczałt z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych.

Sprawdzeniu poddano prawidłowość dokonywania rozliczeń z pracownikami (dyrektor MOK) z tytułu korzystania przez nich z prywatnego samochodu osobowego do celów służbowych, na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz.U. nr 27, poz. 271 z późn. zm.).

Zwrotu kosztów dyrektorowi za jazdy lokalne w granicach administracyjnych miasta Żory przy miesięcznym limicie kilometrów w wysokości 150 dokonywano comiesięcznie po przedłożeniu pisemnego oświadczenia, zgodnie z warunkami umowy nr 2327-1-2/04 z dnia 01.09.2004r. zawartej na czas nieokreślony (poj. silnika 1250cm³).

Wypłata należności z tego tytułu dokonywana jest w miesiącu następnym po miesiącu, którego oświadczenie dotyczy.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące dokumenty:

- umowę zawartą z dyrektorem MOK

- oświadczenia składane przez dyrektora
- listy płac za miesiące od stycznia 2008r. do grudnia 2008r. oraz od stycznia 2009r. do lutego 2009r.

Stwierdzone nieprawidłowości:

1. Na oświadczeniach dot. stycznia 2008r. i sierpnia 2008r. (załączniki nr 19 i 20) wykazana liczba dni nieobecności jest niezgodna z ewidencją czasu pracy dyrektora (zestawienie w załączniku nr 21). W związku z powyższym za miesiące te wypłacono ryczałt zawyżony łącznie o 11,40 zł brutto.

Zawyżony ryczałt został skorygowany o kwotę 11,40 zł w liście płac nr 10/2009 z 09.04.2009r. przy wypłacie ryczałtu za marzec 2009r. (WB nr 64/2009 z dnia 09.04.2009r.).

Przeprowadzane kontrole sprawdzające przedłożonych oświadczeń z listą obecności są niewystarczające, na oświadczeniach brak podpisu osób sprawdzających.

Łączna wartość wypłaconego w 2008 roku ryczałtu poddanego kontroli (załącznik nr 21) wynosi 1.401,84 zł, a wypłaconego w 2009 roku - 188,04 zł.

VI. Wydatki na podróże służbowe pracowników wypłacane na podstawie:

- 1) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz.U. Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.)
- 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju (Dz.U. Nr 236, poz. 1991 z późn. zm.).

Sprawdzono:

- 1) przestrzeganie zasady rozliczania wyłącznie kosztów podróży służbowych odbywanych w terminie i w miejscu oraz środkiem wskazanym przez pracodawcę w poleceniu wyjazdu służbowego
- 2) prawidłowość rozliczania kosztów wyjazdów służbowych, w tym naliczenia:
 - należnego ryczałtu za dojazdy środkiem komunikacji miejscowej
 - należnego ryczałtu za noclegi
 - należnych diet
- 3) prawidłowość określenia czasu pobytu pracownika poza granicami kraju
- 4) terminowość rozliczenia kosztów podróży przez pracownika
- 4) stosowanie procedur kontroli wydatków.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie delegacji przedstawionych do rozliczenia kosztów podróży z okresu od stycznia 2008r. do lutego 2009r. zestawione tabelarycznie w załączniku nr 22.

Wyjazd służbowy dyrektora zlecany był przez Prezydenta Miasta. Polecenia wypłaty dyrektorowi poniesionych przez niego kosztów podróży zatwierdzane były przez Prezydenta Miasta. Delegacje służbowe samochodem prywatnym dyrektora były rozliczane na podstawie ewidencji przebiegu pojazdu podpisywane przez prezydenta miasta.

Stwierdzone nieprawidłowości:

1. Na delegacjach brak adnotacji o dokonanej kontroli merytorycznej (druki poleceń wyjazdu służbowego nie zawierają odpowiedniej rubryki).

VII. Zamówienia publiczne.

1. W badanym okresie przeprowadzano jedno postępowanie w trybie zamówień publicznych. Przeprowadzono przetarg nieograniczony na dostawę fortepianu dla obiektu „Scena na Starówce”.
2. Do dokonywanych zamówień w trybie poza ustawą Prawo zamówień publicznych zastosowanie mają:
 1. zarządzenie Prezydenta Miasta nr OR.0151-106/05 z 10.02.2005r. w sprawie zasad udzielania zamówień do kwoty 6.000 euro obowiązujące do 10.06.2007r.
 2. zasady udzielania zamówień do kwoty 14.000 w Urzędzie Miasta Żory i jednostkach organizacyjnych miasta stanowiące Załącznik nr 1 do Zarządzenia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0151-494/07 z dnia 11.06.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień do kwoty 14.000 euro obowiązujące od 11.06.2007r.

Sprawdzono, czy jednostka stosuje się do ww. zarządzeń na podstawie zamówień udzielonych w badanym okresie.

Ad.1

1. Przetarg nieograniczony nr MOK-AD/34110/01/08 na dostawę fortepianu dla obiektu „Scena na Starówce”.

Ogłoszenie z dnia 15.07.2008 roku o wszczęciu postępowania przetargowego zamieszczono:

- a) na tablicy ogłoszeń w siedzibie MOK,
- b) na stronie internetowej BIP - wydruk,
- c) na stronie Urzędu Zamówień Publicznych wydruk z dnia 15.07.2008 roku.

Przedmiot zamówienia: dostawa fortepianu dla obiektu „Scena na Starówce”

Kod CPV przedmiotu zamówienia - 36.31.00.00-7.

Nie dopuszczono możliwości składania ofert częściowych.

Nie dopuszczono możliwości złożenia ofert wariantowych.

Ogłoszenie wysłane do BZP z numerem 161063-2008.

Termin wykonania zamówienia 22.08.2008 roku.

Termin związania z ofertą: 30 dni.

Wadium 1000,00 zł.

Kryteria oceny ofert:

Cena 100%

Termin składania ofert: 25.07.2008 godzina 9:00

Termin otwarcia ofert: 25.07.2008r. godzina 10:00

Protesty na SIWZ

1. Dnia 18.07.2008 roku firma [REDAKCYJNA] Łomianki oprotowała zapisy SIWZ. Firma wniosła o zmianę postanowień SIWZ, względnie o unieważnienie postępowania. Wg wnoszącego zamawiający naruszył art.7 ust.1 ustawy, ponieważ nie zapewnił prowadzenia postępowania w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz art.29 ust.2 ustawy ponieważ opis przedmiotu zamówienia został opisany w sposób utrudniający uczciwą konkurencję.

2. Dnia 21 lipca godz. 16.50 [REDACTED] wniosła protest na SIWZ – firma wniosła o wykreślenie wymogu, aby zaoferowane fortepiany posiadały elementy mechaniki wykonane z materiału węglowego oraz o zmianę SIWZ w odniesieniu do tak precyzyjnego ustalenia szerokości i wysokości oferowanego fortepianu – aby zapisy SIWZ nie naruszały zasad wynikających z art. 29 ust.2 ustawy.

Zamieszczono zawiadomienie o wniesieniu protestu wraz z wezwaniem do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się na skutek wniesienia protestu.

Termin otwarcia i składania ofert zmienił się:

- składania ofert. 30.07.2008 roku godz. 9.00
- otwarcia ofert. 30.07.2008 roku godz. 10.00

Rozstrzygnięcie protestów:

a) firmy [REDACTED]

Postanowiono :

- uwzględnić protest w części dotyczącej szerokości oraz wysokości instrumentu,
- w pozostałej części oddalić.

Zamawiający oddał zarzut dotyczący konieczności użycia materiału węglowego ABS jako bezzasadny.

b) rozstrzygnięcie protestu [REDACTED]

Postanowiono:

- uwzględnić protest w części dotyczącej usunięcia z opisu przedmiotu zamówienia zwrotu: „Core System”
- w pozostałej części oddalić.

Zamawiający oddał zarzut dotyczący konieczności użycia materiału węglowego ABS jako bezzasadny.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia na Druku ZP-11 o braku podstaw do wyłączenia z postępowania.

Otwarcie ofert:

W wymaganym terminie wpłynęła jedna oferta.

Kwota jaka zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosi 93.000,00 zł.

Złożono 1 ofertę. [REDACTED] – wpływ oferty:

Data wniesienia wadium w formie pieniężnej 29.07.2008 roku.

Zwrot wadium 12.08.2008 roku.

Cena fortepianu firmy [REDACTED] 76.196,72 zł netto, brutto 92.960,00 zł.

Zawiadomienie o wyniku postępowania z dnia 31.07.2008 roku.

Wybrana oferta spełnia warunki formalne i merytoryczne udziału w postępowaniu oraz uzyskała największą ilość punktów w oparciu o kryterium wyboru oferty.

Informację zamieszczono na tablicy ogłoszeń oraz BIP 31.07.2008 roku.

Informację zdjęto z tablicy ogłoszeń 12.08.2008 roku.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono na stronie Urzędu Zamówień Publicznych 13.08.2008 roku (na podstawie wydruku z dnia 13.08.2008 roku).

Zawarto Umowę nr 236/2008 roku dnia 12.08.2008 roku pomiędzy [REDAKTOWANO] a Dyrektora MOK Henrykę Krypczyk.

Dostawca zobowiązuje się dostarczyć fortepian dla obiektu „Scena na Starówce” Przedmiot umowy zostanie dostarczony, wniesiony i nastrojony do dnia 22.08.2008 roku.

Zgodnie z warunkami umowy wynagrodzenie 76.196,72 netto – 92.960,00 zł brutto, płatne w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury VAT. Podstawą wystawienia faktury będzie protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez upoważnionego przedstawiciela Zamawiającego. Okres gwarancji 60 miesięcy od daty przekazania przedmiotu umowy.

Po realizacji umowy sporządzono protokół zdawczo-odbiorczy dnia 22.08.2008 roku, po zapoznaniu się z instrumentem i weryfikacji z treścią umowy odebrano bez zastrzeżeń co do stanu technicznego.

Termin gwarancji do 22.08.2013 roku. Odbierający :

[REDAKTOWANO]

Otrzymano Fakturę Vat nr 933/08 z dnia 22.08.2008 roku na kwotę 92.960,00 zł. Przelano 15.09.2008r. WB nr 162/2008.

2. Umowa nr IKIN.2228-80/07 zawarta 22.04.2008r. pomiędzy MOK reprezentowanym przez Dyrektora a [REDAKTOWANO].

Dostawca zobowiązuje się do dostarczenia, montażu i uruchomienia sprzętu projekcyjnego do kina „Na Starówce” w Żorach wg zakresu robót zgodnego z opisem w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia”. Umowa została zawarta zgodnie z art. 10 ust. 1, tj. przetarg nieograniczony – ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zarządzeniem Prezydenta Miasta nr OR.0151-355/08 z 11.04.2008r.

Przedmiot umowy zostanie dostarczony, zamontowany i uruchomiony do dnia 19.06.2008r.

Wynagrodzenie przysługujące Dostawcy: 178.080,00zł + 22% VAT = 217.257,60 zł płatne jednorazowo – po dostarczeniu i uruchomieniu przedmiotu umowy w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury.

Ustalony okres gwarancji za wady – 12 miesięcy od daty przekazania przedmiotu umowy.

Aneks nr 1 z 13.06.2008r. określa nową datę uruchomienia przedmiotu umowy: 01.08.2008r. „ze względu na konieczność zsynchronizowania prowadzonych robót dodatkowych z montażem nagłośnienia i projektorów... Dla prawidłowej oceny jakości uzyskanego dźwięku i obrazu montaż może nastąpić dopiero po zabudowaniu foteli na Sali projekcyjnej” (notatka służbowa z dnia 13.06.2008r.).

Protokół końcowy spisany 31.07.2008r. podpisany przez komisję w składzie: [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] zawiera stwierdzenia, że „dostawa wykonana zgodnie z umową”. Okres gwarancji ustala się do dnia: 12 miesięcy od dnia 31.07.2008r.

Za wykonane prace Dostawcy na podstawie faktury nr 323/2008 z 31.07.2008r. (z terminem płatności 21 dni zgodnie z warunkami umowy) otrzymanej 08.08.2008r. dokonano zapłaty przelewem dnia 28.08.2008r. (WB nr 152/2008 z 28.08.2008r.).

Sprzęt został przekazany dowodami OT i wpisany do księgi inwentarzowej środków trwałych: projektor o wartości 69.400,00 zł – OT4/2008, projektor o wartości 69.450,00 zł – OT5/2008, procesor o wartości 29.750,00 zł – OT6/2008; przewijarka o wartości 3.600,00 zł – OT7/2008 oraz do księgi inwentarzowej wyposażenia do wartości 3.500,00 zł: sklejkarka typu scotch do taśm o wartości 1.700,00 zł, szafa zasilania elektr. o wartości 1.450,00 zł i szpule filmowe 10 szt. po 195,00 zł każda o wartości 1.950,00 zł.

Ad.2.

ROK 2008

1. Malowanie pomieszczeń w Domu Kultury w Żorach

Notatka z dnia 02.12.2008 roku na malowanie pomieszczeń w Domu Kultury w Żorach. Środki zabezpieczone w budżecie 10.600,00 zł brutto. Kosztorys inwestorski 10.610,10 zł brutto.

Wykonawcy, z którymi przeprowadzono rozmowy telefoniczne:

[REDACTED]

Wykonawca, który złożył ofertę:

[REDACTED]

Zawarto umowę nr 405/2008 w dniu 02.12.2008 roku pomiędzy dyrektorem MOK Henryką Krypczyk a [REDACTED]

[REDACTED] na malowanie pomieszczeń Domu Kultury.

Ustalono:

datę rozpoczęcia robót 02.12.2008 roku,
datę zakończenia robót 19.12.2008 roku.

Wartość robót 7.722,37 zł netto – 9.421,29 zł brutto (zgodny z kosztorysem ofertowym). Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury Vat po wykonaniu i odbiorze robót. Ustalono okres gwarancji na 12 miesięcy od daty przekazania do użytku.

Po realizacji zamówienia sporządzono protokół odbioru w dniu 19.12.2008 roku, zatwierdzono – bez uwag.

Otrzymano Fakturę Vat 47-2008 dnia 22.12.2008 roku na kwotę 9.421,29 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 23.12.2008 roku – WB nr 228/2008r.

2. Dostawa sprzętu komputerowego do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 02.12.2008 roku na dostawę sprzętu komputerowego do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:

[REDACTED]

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Wybrano wykonawcę zamówienia z najkorzystniejszą ceną firmę [REDACTED]
Zawarto umowę nr 404/2008 w dniu 02.12.2008 roku na zakup, dostarczenie, zamontowanie oraz zainstalowanie sprzętu komputerowego zgodnie z przedstawioną ofertą.
Wykonanie przedmiotu zamówienia ustalono do dnia 15.12.2008 roku.
Za dostawę zamawiający zapłaci 42.033,00 zł netto, 51.280,26 zł brutto. Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty dostarczenia, i przedłożeniu faktury vat.
Po realizacji zamówienia otrzymano:

- a) Fakturę Vat nr 1386/MAG/2008 z 12.12.2008 roku (wpływ 15.12.2008r) na kwotę 13.261,40 zł brutto – przelano 23.12.2008r,
- b) Fakturę Vat nr 1392/MAG/2008 z 5.12.2008 roku (wpływ 15.12.2008r) na kwotę 26.439,84 zł brutto – przelano 23.12.2008r,
- c) Fakturę Vat nr 1399/MAG/2008 z 15.12.2008 roku (wpływ 15.12.2008r) na kwotę 11.579,02 zł brutto – przelano 23.12.2008r – WB nr 228/2008.

3.Dostawa i montaż sprzętu oświetleniowego do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.
Notatka z dnia 17.12.2008 roku na dostawę i montaż sprzętu oświetleniowego do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Wybrano wykonawcę zamówienia z najkorzystniejszą ceną firmę [REDACTED]
[REDACTED] za kwotę 36.900,00 zł netto.
Zawarto umowę nr 432/2008 w dniu 17.12.2008 roku na dostarczenie, zamontowanie sprzętu oświetleniowego zgodnie z przedstawioną ofertą.
Wykonanie przedmiotu zamówienia ustalono do dnia 29.12.2008 roku.
Za dostawę zamawiający zapłaci 36.900,00 zł netto, 45.018,00 zł brutto.
Wynagrodzenie płatne będzie przelewem po odbiorze ww. sprzętu w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury VAT.
Sporządzono protokół odbioru z dnia 29.12.2008 roku. Kupujący nie wnosił zastrzeżeń do ww. sprzętu. Bez uwag.
Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr FV/00212/08 z dnia 29.12.2008r. na kwotę 45.018,00 zł brutto – przelano 30.12.2008r WB nr 231/2008.

4. Wykonanie projektu technicznego przebudowy dachu na budynku świetlicy w Osinach”.

Notatka z dnia 21.11.2008 roku na „Wykonanie projektu technicznego przebudowy dachu na budynku świetlicy w Osinach”.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Wybrano wykonawcę zamówienia z najkorzystniejszą ceną firmę [REDACTED]
[REDACTED] za kwotę 4.000,00 zł netto.

Zawarto umowę nr 391/2008 w dniu 21.11.2008 roku na wykonanie projektu technicznego „Przebudowy dachu na budynku świetlicy w Osinach”.

Rozpoczęcie prac projektowych: 21.11.2008r,

Zakończenie prac projektowych: 19.12.2008r.

Termin odbioru prac projektowych: 19.12.2008 roku.

Wynagrodzenie płatne będzie przelewem po odbiorze ww. sprzętu w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury VAT.

Sporządzono protokół odbioru dokumentacji z dnia 19.12.2008 roku.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr 74/12/08 z dnia 19.12.2008r. na kwotę 4.880,00 zł brutto – przelano 29.12.2008r WB nr 230/2008.

5. Wykonanie i montaż systemu wystawienniczego na ścianach obiektu „Sceny na Starówce”.

Notatka z dnia 19.09.2008 roku na wykonanie i montaż systemu wystawienniczego na ścianach obiektu „Sceny na Starówce”.

Wykonawcy, z którymi przeprowadzono rozmowy telefoniczne:

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Zawarto umowę nr 293/08 w dniu 19.09.2008r. na wykonanie i montaż systemu wystawowego dla obiektu „Scena na Starówce” – szyny aluminiowe szt.30 z osprzętem za kwotę netto 8.648,20 – brutto 10.550,81 zł.

Termin wykonania ustalono do dnia 26.09.2008r.

Wynagrodzenie płatne będzie przelewem po odbiorze ww. sprzętu w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury VAT.

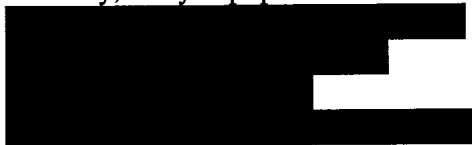
Sporządzono protokół odbioru z dnia 25.09.2008 roku. Odbiór bez zastrzeżeń. Termin gwarancji do dnia 25.09.2009 roku.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr 293/2008 z dnia 29.09.2008r. na kwotę 10.550,81 zł brutto – przelano 13.10.2008r WB nr 230/2008.

6. Dostawa i montaż mebli do garderób, foyer i kawiarni, wieszaków do biur do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 16.07.2008 roku na dostawę i montaż mebli do garderób, foyer i kawiarni, wieszaków do biur do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

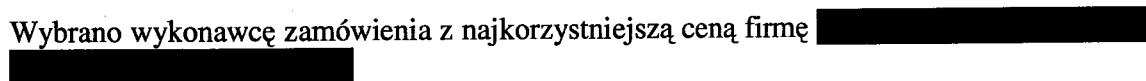
Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:



Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:



Wybrano wykonawcę zamówienia z najkorzystniejszą ceną firmę



Zawarto umowę nr 220/2008 w dniu 21.07.2008 roku na dostarczenie mebli dla obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonanie przedmiotu zamówienia ustalono do dnia 08.09.2008 roku (większa część do 22.08.2008 roku).

Za dostawę zamawiający zapłaci 32.368,03 zł netto, 39.489,00 zł brutto.

Wynagrodzenie płatne będzie :

- zaliczka w wysokości 9.489,00 zł do dnia 06.08.2009 roku,
- pozostała kwota 30.000,00 zł przelewem po całościowym wykonaniu usługi na podstawie wystawionej Faktury Vat w terminie 14 dni od daty doręczenia,

Otrzymano Fakturę Vat zaliczkową nr 02/VIII/ZAL/EK/2008 z 05.08.2008 roku – przelew 05.08.2008r. WB nr 137/2008.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr 06/IX/EK/2008 z dnia 04.09.2008 roku na kwotę 30.000,00 zł brutto – przelano 17.09.2008r WB nr 164/2008.

7. Wykonanie lady kawiarnianej i wieszaków do szatni w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 10.07.2008 roku na wykonanie lady kawiarnianej i wieszaków do szatni w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:



Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:



Zawarto umowę nr 221/2008 w dniu 21.07.2008 roku na wykonanie lady kawiarnianej i 285 sztuk wieszaków dla obiektu „Scena na Starówce” w Żorach wg przedstawionego projektu.

Wykonanie przedmiotu zamówienia ustalono do dnia 08.09.2008 roku.

Za dostawę zamawiający zapłaci 28.570,00 zł netto, 34.855,40zł brutto.

Wynagrodzenie płatne będzie :

- zaliczka w wysokości 10.400,00 zł do dnia 11.08.2009 roku,

- pozostała kwota 24.455,40 zł przelewem po całościowym wykonaniu usługi na podstawie wystawionej Faktury Vat w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury Vat.

Otrzymano Fakturę Vat zaliczkową nr 162/2008/01 z 12.08.2008 roku na kwotę 10.400,00 zł brutto – przelew 11.08.2008r WB nr 141/2008.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr 189/2008/01 z dnia 08.09.2008 roku na kwotę 24.455,40 zł brutto – przelano 24.09.2008r WB nr 169/2008.

8. Dostawa mebli do garderób, krzeseł biurowych i krzeseł drewnianych składanych do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 10.07.2008 roku na dostawę mebli do garderób, krzeseł biurowych i krzeseł drewnianych składanych do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, z którymi przeprowadzono rozmowy telefoniczne:

[REDAKTOWANE]

Wykonawcy, którzy zaoferowali najniższą cenę:

[REDAKTOWANE]

Za dostawę zamawiający zapłaci 10.220,70 zł brutto.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat 99/08/IN/2008 z 22.08.2008 roku na kwotę 10.220,70 zł brutto – przelano 29.08.2008 roku WB nr 153/2008.

9. Wykonanie mebli do kasy, biura i pomieszczenia kinooperatora w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 10.07.2008 roku na wykonanie mebli do kasy, biura i pomieszczenia kinooperatora w obiekcie „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, z którymi przeprowadzono rozmowy telefoniczne:

[REDAKTOWANE]

Wykonawcy, którzy zaoferowali najniższą cenę:

[REDAKTOWANE]

Po realizacji zamówienia otrzymano:

- Fakturę Vat 07/2008 z 26.08.2008 roku na kwotę 3.700,00 zł brutto – przelano 08.09.2008 roku WB nr 158/2008,
- Fakturę Vat 06/2008 z 31.07.2008 roku na kwotę 2.880,00 zł brutto – przelano 08.08.2008 roku WB nr 158/2008.

10. Zakup dozowników środków higienicznych do toalet, odkurzacza przemysłowego i zestawu sprząającego do obiektu do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Notatka z dnia 07.07.2008 roku na zakup dozowników środków higienicznych do toalet, odkurzacza przemysłowego i zestawu sprząającego do obiektu do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.

Wykonawcy, z którymi przeprowadzono rozmowy telefoniczne:

[REDAKTOWANE]

Wykonawcy, którzy zaoferowali najniższą cenę:

Po realizacji zamówienia otrzymano:

- a) Fakturę Vat 330002681/08 z 24.07.2008 roku na kwotę 1.147,78 zł brutto – przelano 25.07.2008 roku WB nr 132/2008,
- b) Fakturę Vat 330002673/08 z 23.07.2008 roku na kwotę 863,86 zł brutto – przelano 25.07.2008 roku WB nr 132/2008,
- c) Fakturę Vat 330002547/08 z 16.07.2008 roku na kwotę 10.117,14 zł brutto – przelano 2008 roku WB nr 132/2008,
- d) Fakturę korygującą Vat 330002639/08 z 22.07.2008 roku na kwotę - 584,87 zł brutto (do Faktury Vat 330002547/08). Razem 11.543,91 zł brutto

ROK 2007

1. Malowanie pomieszczeń na parterze budynku Domu Kultury, hollu i klatki schodowej w części administracyjnej oraz wymianę opraw oświetleniowych z częściową wymianą instalacji elektrycznej.

Notatka z dnia 14.11.2007 roku na malowanie pomieszczeń na parterze budynku Domu Kultury, hollu i klatki schodowej w części administracyjnej oraz wymianę opraw oświetleniowych z częściową wymianą instalacji elektrycznej.

Wykonawcy, których zaproszono do złożenia oferty handlowej:

Wykonawca, który złożył ofertę:

Zawarto umowę nr 278/2007 w dniu 16.11.2008 roku pomiędzy dyrektorem MOK Henryką Krypczyk a [REDAKTED] na malowanie pomieszczeń oraz wymianę opraw oświetleniowych z częściową wymianą instalacji elektrycznej.

Ustalono:

Datę rozpoczęcia robót 19.11.2008 roku,

Datę zakończenia robót 14.12.2008 roku.

Wartość robót 14.747,62 zł netto - 17.992,10 zł brutto (zgodny z kosztorysem ofertowym).

Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury Vat po wykonaniu i odbiorze robót.

Ustalono okres gwarancji na 12 miesięcy od daty przekazania do użytku.

Protokół odbioru spisano w dniu 19.12.2008 roku, zatwierdzono – bez uwag. Otrzymano Fakturę Vat 35/2007 z dnia 21.12.2007 roku na kwotę 17.992,10 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 28.12.2007 roku WB nr 228/2007.

2. Pokrycie dachu papą, osadzenie wentylatora wyciągowego wraz z instalacją, konserwacja obróbek blacharskich, montaż kominów wentylacyjnych – Osiny.

Notatka z dnia 03.09.2007 roku na pokrycie dachu papą, osadzenie wentylatora wyciągowego wraz z instalacją, konserwacja obróbek blacharskich, montaż kominów wentylacyjnych – Osiny.

Wykonawcy, których zaproszono do złożenia oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, który złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Zawarto umowę (z wykonawcą, który zaoferował niższą cenę) nr 214/2007 w dniu 03.09.2007 roku pomiędzy dyrektorem MOK Henryką Krypczyk a [REDACTED] na pokrycie dachu papą, osadzenie wentylatora wyciągowego wraz z instalacją, konserwacja obróbek blacharskich, montaż kominów wentylacyjnych – Osiny.

Ustalono:

Datę rozpoczęcia robót 17.09.2007 roku.

Datę zakończenia robót 12.10.2007 roku.

Wartość robót 8.978,41 zł netto – 10.953,66 zł brutto (zgodnie z kosztorysem ofertowym).

Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury Vat po wykonaniu i odbiorze robót. Ustalono okres gwarancji na 36 miesięcy od daty przekazania do użytku.

Protokół odbioru spisano w dniu 18.10.2007 roku, zatwierdzono – bez uwag.

Otrzymano Fakturę Vat 23/2007 dnia 05.11.2007 roku na kwotę 10.953,66 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 22.11.2007 roku WB nr 206/2007.

3. Remont holu wraz z wymianą drzwi wewnętrznych w klubie „Rebus” w Żorach.

Notatka z dnia 24.08.2007 roku na remont holu wraz z wymianą drzwi wewnętrznych w klubie „Rebus” w Żorach.

Wykonawcy, których zaproszono do złożenia oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, który złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Zawarto umowę nr 212/2007 w dniu 24.08.2007 roku pomiędzy dyrektorem MOK Henryką Krypczyk a [REDACTED] na remont holu wraz z wymianą drzwi wewnętrznych w klubie „Rebus” w Żorach.

Ustalono:

Datę rozpoczęcia robót 27.08.2007 roku,

Datę zakończenia robót 14.09.2007 roku.

Wartość robót 12.172,66 zł netto – 14.850,65 zł brutto (zgodnie z kosztorysem ofertowym).

Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury Vat po wykonaniu i odbiorze robót. Ustalono okres gwarancji na 12 miesięcy od daty przekazania do użytku.

Protokół odbioru spisano w dniu 24.09.2007 roku, zatwierdzono – bez uwag.

Otrzymano Fakturę Vat 16/2007 dnia 03.10.2007 roku na kwotę 14.850,65 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 05.10.2007 roku WB nr 175/2007.

4. Malowanie sali teatralnej wraz zapleczem, czyszczenie foteli i okotowanie sali teatralnej oraz wykonanie robót elektrycznych na sali teatralnej w MOK.

Notatka z dnia 10.08.2007 roku na malowanie sali teatralnej wraz zapleczem, czyszczenie foteli i okotowanie sali teatralnej oraz wykonanie robót elektrycznych na sali teatralnej w MOK.

Wykonawcy, zaproszeni do złożenia oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Zawarto umowę (z wykonawcą, który zaoferował niższą cenę) nr 206/2007 w dniu 10.08.2007 roku pomiędzy dyrektorem MOK Henryką Krypczyk a [REDACTED] na malowanie sali teatralnej wraz z zapleczem, czyszczenie foteli i okotowanie sali teatralnej oraz wykonanie robót elektrycznych na sali teatralnej w MOK.

Ustalono:

Datę rozpoczęcia robót 13.08.2007 roku.

Datę zakończenia robót 31.08.2007 roku.

Wartość robót 33.299,63 zł netto – 40.625,55 zł brutto (zgodnie z kosztorysem ofertowym). Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury Vat po wykonaniu i odbiorze robót. Ustalono okres gwarancji na 12 miesięcy od daty przekazania do użytku.

Protokół odbioru spisano w dniu 07.09.2007 roku, zatwierdzono – bez uwag.

Otrzymano Fakturę Vat 13/2007 dnia 10.09.2007 roku na kwotę 40.625,55 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 01.10.2007 roku WB nr 172/2007.

5. Zakup sprzętu nagłośnieniowego dla MOK.

Notatka z dnia 23.07.2007 roku na zakup sprzętu nagłośnieniowego dla MOK.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty handlowej:

[REDACTED]

Wykonawcy, którzy złożyli oferty handlowe:

[REDACTED]

Wybrano wykonawcę zamówienia z najkorzystniejszą ceną firmę [REDACTED] za kwotę 19.745,91 zł netto.

Zawarto umowę nr 189/2007 w dniu 24.07.2007 roku na dostarczenie, zamontowanie sprzętu nagłośnieniowego zgodnie z przedstawioną ofertą.

Wykonanie przedmiotu zamówienia ustalono do dnia 31.07.2007 roku.

Za dostawę zamawiający zapłaci 19.745,91 zł netto, 24.090,01 zł brutto.

Wynagrodzenie płatne będzie przelewem po odbiorze ww. sprzętu w terminie 14 dni od daty doręczenia faktury VAT.

Sporządzono protokół odbioru z dnia 31.07.2007 roku. Kupujący nie wnosił zastrzeżeń do ww. sprzętu. Bez uwag.

Po realizacji zamówienia otrzymano Fakturę Vat nr FV/00102/07 z dnia 31.07.2007 roku na kwotę 24.090,01 zł brutto - przelano 17.08.2007 WB nr 146/2007.

VIII. Samochód osobowy Ford Transit będący własnością MOK.

1. Zarządzeniami z dnia 16.03.2008r. Dyrektora MOK L.Buchalika określono osoby upoważnione do korzystania z samochodu osobowego oraz zasady korzystania z samochodu osobowego.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 12/2008 z dnia 03.03.2008r. w sprawie wynajmu samochodu dla Urzędu Miasta w Żorach i jego jednostek organizacyjnych ustalono stawkę wynajmu samochodu w wysokości 1,50 zł +22% VAT za 1 km.

Na podstawie protokołu litrażowania z dnia 27.09.1999r. na odcinku 100km w ruchu miejskim przyjęto zużycie 10 l na 100km.

2. Sporządza się miesięczne karty zużycia paliwa, wg których:

- > w listopadzie 2008r. zużyto 205,5 l
- > w styczniu 2009r. - 260,3 l
- > w lutym 2009r. - 221,90 l

Miesięczne karty eksploatacyjne samochodu osobowego nr rej KAR 227Z, poj. 2500cm³ sporządzane przez P. Rokita.

Karty drogowe pojazdu posiadają nr seryjny.

Do kontroli przedłożono karty drogowe o numerach seryjnych od e0726486 z 02.01.2008r. do e0726799 z 16.03.2009r. Kartę drogową o nr e0726800 wydano kierowcy w dniu kontroli, tj. 17.03.2009r.

Stwierdzone nieprawidłowości:

1. Na kartach drogowych dokonywano poprawek niezgodnie z art. 22 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, tj. poprawianie cyfr poprzez ich nadpisywanie, używanie korektora, przez co niemożliwe jest odczytanie zapisu stanu licznika przed korektą przy jednoczesnym braku daty i parafki osoby dokonującej korekty. Korekty te jednocześnie świadczą o istnieniu kontroli formalnej przedstawianych przez kierowcę dokumentów, w których znajdowały się zapisy stanów licznika w niewłaściwych rubrykach.
3. W badanym okresie zawierano umowy na wynajem samochodu służbowego:
 - 1) Umowa zawarta 26.06.2008r. pomiędzy MOK a UM Żory na wynajem samochodu w dniu 27.06.2008r. na trasie Żory-Warszawa-ŻoryWynajmujący obciąża Najemcę za: wynajem samochodu wg stawki 1,50 zł za 1 km + 22% VAT, diety kierowcy +22% VAT, opłaty parkingowe + 22%.
Ilość km zostanie ustalona na podstawie karty drogowej potwierdzonej przez uczestnika wyjazdu.
Należność za wykonaną usługę płatna będzie przelewem w terminie 14 dni po otrzymaniu faktury VAT.
Na podstawie karty drogowej nr e0726615 z 27.06.2008r.:
 - > 659km*1,50 zł = 988,50 zł;
 - > Dieta pracownika 23,00 zł

2) Umowa zawarta 01.07.2008r. pomiędzy MOK a UM Żory na wynajem samochodu w dniu 03.07.2008r. na trasie Żory-Kraków-Żory

Wynajmujący obciąży Najemcę za: wynajem samochodu wg stawki 1,50 zł za 1 km + 22% VAT, diety kierowcy +22% VAT, opłata za przejazd autostradą + 22%.

Ilość km zostanie ustalona na podstawie karty drogowej potwierdzonej przez uczestnika wyjazdu.

Należność za wykonaną usługę płatna będzie przelewem w terminie 14 dni po otrzymaniu faktury VAT.

Na podstawie karty drogowej nr e0726620 z 03.07.2008r.:

- 238 km*1,50 zł = 357,00 zł;
- Opłata za przejazd autostradą: 21,31
- Dieta pracownika 11,50 zł

3) Umowa zawarta 28.10.2008r. pomiędzy MOK a UM Żory na wynajem samochodu w dniu 29.10.2008r. na trasie Żory-Kraków-Żory

Wynajmujący obciąży Najemcę za: wynajem samochodu wg stawki 1,50 zł za 1 km + 22% VAT, diety kierowcy +22% VAT, opłata za przejazd autostradą + 22%.

Ilość km zostanie ustalona na podstawie karty drogowej potwierdzonej przez uczestnika wyjazdu.

Należność za wykonaną usługę płatna będzie przelewem w terminie 14 dni po otrzymaniu faktury VAT.

Na podstawie karty drogowej nr e0726706 z 29.10.2008r.

- 241km*1,50 zł = 361,50 zł;
- Opłata za przejazd autostradą: 10,66 zł

IX. Gospodarka kasowa.

Zarządzeniem nr 35/2004 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 29.12.2004 roku wprowadzono Instrukcję dotyczącą gospodarki kasowej w Miejskim Ośrodku Kultury. Zarządzenie weszło w życie 01.01.2005 roku.

Zarządzeniem z dnia 29.03.1996r. Dyrektor L.Buchalik ustalił wysokość pogotowia kasowego na kwotę 700,00 zł.

Zarządzenie nr 1/2008 Dyrektora MOK z dnia 03.01.2008r. w sprawie przyznania stałej zaliczki na rok 2008: Od 03.01.2008r. – 200,00 zł dla [REDAKTOWANE] – w celu wydawania reszty w kasie kina. Zaliczka winna być wpłacona do kasy MOK do dnia 31.12.2008r. Z dniem 03.01.2008r. – 300,00 zł dla [REDAKTOWANE] z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodu służbowego MOK. Zaliczka winna być wpłacona do kasy MOK do dnia 31.12.2008r.

Zarządzenie nr 1/2009 Dyrektora MOK z dnia 05.01.2009r. w sprawie przyznania stałej zaliczki na rok 2009: Od 05.01.2009r. – 300,00 zł dla [REDAKTOWANE] – w celu wydawania reszty w kasie „Sceny na Starówce”. Zaliczka winna być wpłacona do kasy MOK do dnia 31.12.2009r. Z dniem 05.01.2009r. – 300,00 zł dla Jana Szymury z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodu służbowego MOK. Zaliczka winna być wpłacona do kasy MOK do dnia 31.12.2009r.

Zawarte w Instrukcji uregulowania zapewniają ochronę środków pieniężnych jednostki, a zwłaszcza:

- warunki organizacyjno-techniczne kasy oraz formy jej zabezpieczenia,
- wymogi kwalifikacyjne stawiane osobom pełniącym funkcję kasjera,
- zasady przewozu i przechowywania środków pieniężnych,
- sposób dokumentowania operacji kasowych oraz zasady sporządzania i obiegu dowodów kasowych.

Kasjerem w kasie MOK w budynku przy ul. Dolne Przedmieście jest Pani [REDAKTOWANE] z którą dnia 04.05.1998 roku zawarto umowę o odpowiedzialności materialnej kasjera za powierzone mienie.

Kasjerem w kasie MOK w budynku kina „Na Starówce” jest Pani [REDAKTOWANE], z którą dnia 15.09.2008 roku zawarto umowę o odpowiedzialności materialnej kasjera za powierzone mienie.

Ww. osoby posiadały w aktach osobowych umowę o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie.

Stwierdzono, że ostatnia kontrola kasy przeprowadzona przez główną księgową odbyła się 18.02.2009 roku.

Dnia 25.03.2009 roku [REDAKTOWANE] pracownicy Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej przeprowadzili kontrolę kasy głównej w siedzibie MOK przy ul. Dolne Przedmieście.

Kontrolę przeprowadzono w obecności kasjera Pani [REDAKTOWANE]

Raporty kasowe z dochodów jednostki są sporządzane kilka razy w miesiącu (po kilka dni na jednym druku raportu kasowego). Podczas kontroli kasjerka przedstawiła Raport Kasowy sporządzony za okres 17-24 marca 2009 roku.

Po weryfikacji raportu kasowego i stanu gotówki w kasie stwierdzono niedobór w wysokości 30,00 zł (protokół kontroli kasy oraz wyjaśnienia kasjera stanowią załączniki nr 23 i 24).

X. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Regulamin ZFŚS Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach został wprowadzony z dniem 01.02.2001 roku. Został zatwierdzony przez związki zawodowe NSZZ Solidarność oraz Związek Zawodowy Pracowników Samorządowych w Żorach oraz dyrektora jednostki. Wprowadzono Aneks nr 1 do Regulaminu z dnia 01.02.2001 oraz Aneks nr 2 do Regulaminu z dnia 28.09.2007r.

Powołano komisję ZFSS, w której skład wchodzi:

- jeden przedstawiciel pracowników niezrzeszonych,
- po 1 przedstawicielu organizacji związkowych, będących pracownikami MOK,
- do ważności obrad komisji wymagana jest obecność $\frac{3}{4}$ składu komisji.

Zapis §3 pkt.4 regulaminu, który mówi iż „Odpis na fundusz naliczany jest do końca I kwartału danego roku kalendarzowego i gromadzony na odrębnym rachunku bankowym – 100% do końca danego roku” jest niezgodny z art. 6 ust.2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 1996r. nr 70 poz. 335 z późn. zm).

W latach 2007 oraz 2008 komisja sporządziła po 7 protokołów ze swoich posiedzeń.

Odpis na ZFŚS w roku 2008 roku został naliczony prawidłowo i przelany na rachunek bankowy funduszu zgodnie z art.6 ust. 2 ustawy z dnia 04.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 1996r. nr 70, poz. 335 z późn. zm.).

Przelew środków na odrębny rachunek ZFŚS nastąpił:

04.03.2008 roku	24.589,52
08.09.2008 roku	8.196,51
korekta	- 253,85
razem odpis	32.802,18

Wydatki z konta zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 2008r.:

I	Przychody	109.416,72
1	Bilans otwarcia	11.303,21
2	Odpis na ZFSS	32.532,18
3	Odsetki	631,20
4	Splacone pożyczki	64.950,13
II	Wydatki	107.228,17
1	Udzielone pożyczki	71.500,00
2	Wczasy pod gruszą	30.150,00
3	Mikołaj	1.698,17
4	Imprezy integracyjne	2.880,00
5	Zapomogi	1.000,00
III	Bilans zamknięcia na 31.12.2008r.	2.188,55

Środki z funduszu wydatkowano zgodnie z obowiązującym regulaminem.

XI. Bezpieczeństwo i higiena pracy.

1. Obsługę MOK w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – zgodnie z obowiązującymi przepisami zapewnia Pani [REDAKTOWANE] na podstawie umowy zlecenia nr 4/2009 z dnia 05.01.2009r. zawartej na czas od 05.01. do 31.12.2009r. Ustalono wysokość wynagrodzenia 250,00 zł brutto miesięcznie wypłacane przelewem w terminie 14 dni po otrzymaniu rachunku. W 2008 roku Pani [REDAKTOWANE] wykonywała swe czynności na podstawie umowy zlecenia nr 6/2008 z 03.01.2008r. zawartej na okres od 03.01.2008 do 31.12.2008r.

Pani [REDAKTOWANE] legitymuje się dyplomem ukończenia studiów magisterskich na Politechnice Śląskiej o specjalności Technika i Organizacja Bezpieczeństwa i Higieny Pracy. Na podstawie zaświadczenia z dnia 28.02.2007r. przeszła okresowe szkolenie służby bezpieczeństwa i higieny pracy i osób wykonujących zadania tej służby.

2. Pracodawca dokonał oceny ryzyka zawodowego nałożonego przez § 39 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 26 września 1997r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (tekst jednolity z 2003r. - Dz.U. nr 169 poz. 1650 z późn. zm.) dla stanowisk:
 - Palacz centralnego ogrzewania – ostatnia ocena 3 marzec 2005r.
 - Stanowisko robocze – ostatnia ocena 22 luty 2005r.
 - pracownik administracyjno-biurowy – ostatnia ocena 23 luty 2005r.
 - pracownik administracyjno-techniczny – ostatnia ocena 15 luty 2005r.
3. Pracownicy zostali poinformowani zgodnie z art. 226 Kodeksu Pracy o ryzyku zawodowym występującym na danym stanowisku, w aktach osobowych pracowników znajdują się stosowne oświadczenia.
4. Opracowano instrukcje BHP:
 - przy obsłudze kserokopiarki
 - przy pracach administracyjno-biurowych
 - przy obsłudze komputera i drukarki
 - przy obsłudze niszczarki do dokumentów
 - przy obsłudze laminatora

- przy stosowaniu niebezpiecznych substancji chemicznych w MOK – zarządzenie wewnętrzne nr 2/2008

Instrukcje bezpieczeństwa pożarowego:

- „Scena na Starówce” - sierpień 2008r.
- dla Miejskiego Ośrodka Kultury – zarządzenie nr 20/2005 z 23.05.2005r., ostatnia aktualizacja 16.05.2008r.
- dla klubu „Rebus” opracowana przez Spółdzielnię Mieszkaniową w Żorach, wprowadzona do stosowania zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora MOK nr 5/2007 z 12.02.2007r.
- dla obiektów: Klub „Wisus” os. Sikorskiego i świetlica w Osinach - zarządzenie wewnętrzne nr 17/2006 z 08.05.2006r.
W instrukcji dla obiektu „Scena na Starówce” czytamy: „Ukończenie szkolenia okresowego potwierdza się wydaniem zaświadczenia, którego kopię dołącza się do akt osobowych. Szkolenie powinno być przeprowadzane co najmniej raz na dwa lata.” - str. 23 instrukcji.

Stwierdzono, że szkolenia przeciwpożarowe przeprowadzane są w trakcie szkoleń okresowych, prowadzonych przez wyspecjalizowaną firmę.

5. Dyrektor MOK określił zasady przeprowadzania szkoleń BHP w MOK. Uzupełnieniem jest „Program szkolenia wstępnego z zakresu BHP” opracowany w styczniu 2008r. Szkolenia wstępne przeprowadzane są przez inspektora BHP. Szkolenia okresowe przeprowadzane są przez firmy zewnętrzne. W aktach osobowych pracowników znajdują się stosowne zaświadczenia o ukończonych szkoleniach w tym zakresie. Prowadzona jest ewidencja szkolenia wstępnego pracowników.
6. Obowiązujące w MOK zasady postępowania w zakresie zaopatrzenia pracowników w środki ochrony indywidualnej oraz odzież i obuwie robocze zostały wprowadzone w formie załącznika nr 1 do Regulaminu Pracy.

Tabela norm odzieży roboczej i obuwia roboczego stanowi załącznik 1 do Regulaminu Pracy i została wprowadzona zarządzeniem wewnętrznym nr 13/2007 Dyrektora MOK z dnia 28.09.2007r. Zmiany uzgodnione z związkiem zawodowym OPIEKUN i Związkiem Zawodowym Pracowników Samorządowych

Pracodawca zapewnia swoim pracownikom środki czystości oraz odzież ochronną i roboczą wg tabeli przydziału. Zapewnia również pranie tej odzieży. Pracownikom nie wypłaca się ekwiwalentu.

Każdorazowe wydanie odzieży ochronnej potwierdzone jest na listach odbioru będących załącznikami do faktur, a następnie odnotowane na indywidualnych kartach ewidencyjnych wyposażenia. Wyjątkiem są tu rękawice gumowe o krótkim okresie zużycia, których odbiór potwierdzany jest na dowodach „W Magazyn wyda”.

Na podstawie faktur dokonano zakupu odzieży ochronnej i roboczej na kwotę:

- w 2007 roku – 1.504,29 zł brutto
- w 2008 roku – 4.348,45 zł brutto
- w 2009 roku do dnia kontroli – 145,97 zł brutto

7. Zgodnie z art. 234 § 3 Kodeksu Pracy pracodawca prowadzi rejestr wypadków przy pracy, w którym ostatni odnotowany wypadek miał miejsce w grudniu 2004r.
8. Pracodawca prowadzi rejestr zachorowań na choroby zawodowe i podejrzeń o takie choroby w MOK w Żorach, w którym nie odnotowano wpisów.

9. Na podstawie zarządzenia wewnętrznego nr 02/2009 z dnia 05.01.2009r. w sprawie zapewnienia okularów korygujących wzrok pracownikom zatrudnionym na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe dyrektor MOK dokonuje refundacji kosztów okularów do wysokości 130,00 zł po przedłożeniu rachunku. Zarządzenie opracowano na podstawie art. 237¹⁵ Kodeksu Pracy w oparciu o § 2 pkt 4 i § 8 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 1 grudnia 1998r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz.U. nr 148, poz. 973).
10. Dokonywane są okresowe przeglądy warunków pracy. Z przeglądów tych komisja sporządza protokoły, które przedstawiane są dyrektorowi.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej.

Protokół po podpisaniu przez kierownika jednostki kontrolowanej i zespół kontrolny zatwierdzany jest przez Prezydenta Miasta.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do złożenia pisemnego oświadczenia o przyczynach odmowy.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany poinformować organ prowadzący o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Podpisy osób kontrolujących:

Ewelina Nasiadka

Karina Tomczyk

Kierownik jednostki

.....
Prezydent Miasta

Otrzymują:

1. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach, ul. Dolne Przedmieście 1.
2. aa.