

Urząd Miasta Żory
Zespół Audytu i Kontroli

2014 -10- 06

Żory, 22.09.2014r.

L.dz. 12 106110/2014
.....

Protokół kontroli

kompleksowej przeprowadzonej przez pracownika Zespołu Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Żory Karinę Tomczyk – kierownika Zespołu Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Nr OR.0052.163.2014 z dnia 08.08.2014r. i Aleksandrę Małysz-Pilch - referenta na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Nr OR.0052.164.2014 z dnia 08.08.2014r.

Jednostka kontrolowana:

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

Termin przeprowadzenia kontroli: od 11.08.2014 do 03.09.2014 roku.

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. 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. Rachunkowość
- VIII. Zamówienia publiczne.
- IX. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- X. Bezpieczeństwo i higiena pracy.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.01.2010r. do dnia kontroli w sposób wyrywkowy.

I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.**1.1. Kierownictwo jednostki.**

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury jest Pan Stanisław Ratajczyk powołany na to stanowisko przez Prezydenta Miasta Żory na okres 5 lat od dnia 15.09.2009 roku (Zarządzenie Prezydenta Miasta Żory OR.0151-970/09 z 15.09.2009r.) oraz z dniem 15 września na okres 4 lat do 14 września 2018 roku (Zarządzenie Prezydenta Miasta Żory OR.0050.1219.2014 z 12.09.2014 roku).

1.2. Regulacje organizacyjno-prawne.

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. oraz

Podstawowym celem MOK jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenie jej wartości oraz działalność koordynacyjna w tym zakresie.

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”. Zarządzeniami wewnętrznymi wprowadzano zmiany do obowiązującego regulaminu. Ostatnia zmiana została wprowadzona Zarządzeniem wewnętrznym nr 15/2014 z dnia 14.04.2014 roku
3. Zarządzeniem wewnętrznym nr 24/2012 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 03.09.2012 roku wprowadzono Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Kultury.
4. Regulamin wynagradzania MOK wprowadzono Zarządzeniem wewnętrznym nr 38/2009r. Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 08.12.2009 roku, wszedł w życie z mocą obowiązującą od 01.01.2010 roku. Został uzgodniony z funkcjonującymi w jednostce związkami zawodowymi.
 - §5. 1 „W ramach posiadanych środków na wynagrodzenia osobowe tworzy się fundusz premiowy w wysokości 20% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego na potrzeby premiowania pracowników MOK – zasady premiowania pracowników oraz jej wysokość określa regulamin premiowania załącznik nr 5
 - §15 pkt.1 Z okazji Dnia Działacza Kultury tworzy się fundusz nagród, z przeznaczeniem na nagrody za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w wysokości do 3% planowanych środków na wynagrodzenia osobowe. Fundusz może być podwyższany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia. Regulamin tworzenia oraz rozdziału zakładowego funduszu nagród stanowi załącznik nr 6 do regulaminu.
 - §16 pkt 1. Tworzy się w ramach posiadanych środków fundusz nagród rocznych w wysokości 8,5% wykonanego funduszu płac. Wysokość i zasady wypłaty określa regulamin, który stanowi załącznik nr 7. Nagrodę wypłaca się najpóźniej w styczniu roku następnego.
5. W kontrolowanej jednostce mają zastosowanie regulacje wewnętrzne wprowadzone zarządzeniami Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury:
 - Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach nr 19/2009 z dnia 01.06.2009 roku w sprawie zasad gospodarki drukami ścisłego zarachowania.
 - 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 23/2010 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 25.05.2010 w sprawie zmian w polityce rachunkowości.
 - Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach nr 18/2011 z dnia 31.01.2011 roku w sprawie wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości w związku z realizacją projektu „Przystanek Kultura-Dom Kultury w Żorach jako Regionalne Centrum Inicjatyw i Informacji Kulturalnej. Modernizacja infrastruktury kultury.
 - Zarządzenie nr 7/2012 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 11.01.2012 roku w sprawie zmian w zasadach prowadzenia rachunkowości.
 - Zarządzenie nr 45/2012 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 31.12.2012 roku w sprawie aktualizacji dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniami nr 34/2004, 14/2007, 18/2011.
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 39/10 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 12.10.2010 roku w sprawie wprowadzenia procedur kontroli zarządczej.
 - 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).

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.

W latach 2008-2014 zatrudnienie w MOK kształtowało się następująco:

Rok	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	Wynagrodzenia ogółem
2008	34,29	1.319.229,57
2009	39,58	1.578.826,11
2010	41,81	1.932.282,57

2011	44,72	2.036.995,47
2012	46,51	2.420.156,53
2013	48,23	2.437.424,55
I-VI. 2014	51,17	1.239.486,13

Kontroli poddano wynagrodzenia następujących pracowników (za II kwartał 2013 roku oraz I kwartał 2014 roku) zatrudnionych w latach 2010-2014 oraz innych zatrudnionych na samodzielnych i kierowniczych stanowiskach (płaca zasadnicza, dodatek stażowy oraz premia):

Wysokość ustalonych wynagrodzeń mieści się w granicach określonych w tabelach wynagrodzenia będących załącznikiem do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Miejskiego Ośrodka Kultury z dnia 08.12.2009 roku.

Stwierdzone nieprawidłowości:

wypłacano dodatek stażowy w wysokości 8% (wynagrodzenie za lipiec 2014 roku) a zgodnie z danymi wynikającymi z akt osobowych na dzień 31.07.2014 roku jego staż pracy wynosił 9 lat 10 miesięcy więc dodatek stażowy powinien wynosić 9%,

2.2. Nagrody jubileuszowe.

Kontrolą objęto nagrody jubileuszowe wypłacone następującym pracownikom:

Sprawdzono:

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

Zestawienie tabelaryczne stanowi załącznik nr 3.

Stwierdzono, że przyznano nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy na dzień 16.10.2012 roku - staż pracy wynosił wtedy 30 lat 11 miesięcy i 12 dni. W pozostałych przypadkach przyznanie nagród jubileuszowych pracownikom nastąpiło w dniu uzyskania przez pracowników uprawnień do tej nagrody. W pozostałych przypadkach wypłata nagród jubileuszowych nastąpiła niezwłocznie po nabyciu przez pracownika uprawnień.

2.3. Umowy zlecenia i o dzieło – zestawienie tabelaryczne wybranych umów za rok 2013 i 2014 przedstawiono w załączniku nr 4 i 5 do protokołu.

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 42/2013 z dnia 22.11.2013r. 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, garderoby zespołów MOK, Żorskiej Orkiestry Rozrywkowej - Inwentaryzacja roczna środków trwałych amortyzowanych stopniowo (konto 011) i środki

trwale amortyzowane jednorazowo – wyposażenie, towary przeznaczone do sprzedaży oraz stan gotówki w kasie.

Wyznaczono zespół spisowy w składzie: - przewodnicząca,
– członek, – członek.

Termin rozpoczęcia spisu z natury 02.12.2013r., zakończenia 31.12.2013r.

Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2013r., ostateczny termin zakończenia i rozliczenia wyników inwentaryzacji ustalono na dzień 15.01.2014r.

Na podstawie protokołu inwentaryzacji z dnia 16.01.2014r. spis rozpoczęto 02.12.2013r., zakończono 31.12.2013r.

Zgodnie z zestawieniem zbiorczym rozliczenia inwentaryzacji z dnia 15.01.2014r. przedłożonego przez główną księgową braków i nadwyżek nie stwierdzono, płyty są zgodne z prowadzoną ewidencją ilościową, a druki ścisłego zarachowania – zgodne z prowadzoną ewidencją pozabilansową. Po rozliczeniu przekazanych 1081 (od nr 666-773) 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” braków i nadwyżek nie stwierdzono. Druki zarachowania są zgodne z prowadzoną ewidencją.

Z inwentaryzacji sporządzono:

- Zestawienie zbiorcze rozliczenia inwentaryzacji na dzień 31.12.2013r.
- Rozliczenie arkuszy inwentaryzacyjnych
- Zestawienie należności na dzień 31.12.2013r. z tytułu dostaw i usług.
- Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2013 roku

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.

Kasacje zużytego sprzętu i licencji.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 22/2008 z dnia 03.11.2008r. powołano komisję likwidacyjną sprzętu MOK w składzie: – kierownik administracyjny,
referent.

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

- 1) Likwidacja środka trwałego nr 1/2014 z dnia 09.07.2014 roku – likwidacja samochodu służbowego FORD Transit – zdjęto z majątku 79.348,00 zł. Pojazd został zezłomowany – opinia radcy prawnego, załączona ekspertyza techniczna.
- 2) Likwidacja środka trwałego nr 2/2013 z dnia 25.10.2013 roku – komputera – wartość początkowa 3.095,00 zł – naprawa przekracza wartość sprzętu,
- 3) Likwidacja środka trwałego nr 1/2013 z dnia 25.10.2013 roku – komputera – wartość początkowa 3.825,99 zł – uszkodzony, naprawa przekracza wartość sprzętu,
- 4) Likwidacja środka trwałego nr 4/2012 z dnia 24.10.2012 roku – komputera – wartość początkowa 4.820,00 zł – uszkodzony, naprawa przekracza wartość sprzętu, ekspertyza załączona,

- 5) Likwidacja środka trwałego nr 3/2012 z dnia 24.10.2012 roku – komputera – wartość początkowa 3.095,00 zł – uszkodzony, naprawa przekracza wartość sprzętu, ekspertyza załączona
- 6) Likwidacja środka trwałego nr 2/2012 z dnia 01.08.2012 roku – systemu alarmowego – wartość początkowa 10.800,00 zł – wymiana na nowy zgodnie z projektem przebudowy obiektu, ten podlega utylizacji
- 7) Likwidacja środka trwałego nr 1/2012 z dnia 10.07.2012 roku – centrala telefoniczna, – wartość początkowa 4.820,00 zł – uszkodzona – przepięcie po wyładowaniu atmosferycznym, brak podzespołów do naprawy, załączona ekspertyza.
- 8) Protokół z dnia 30.10.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie świetlicy w Osinach – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 2.066,51 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone (kije do bilarda, krzesła, stół do bilarda).
- 9) Protokół z dnia 21.10.2013 roku w sprawie likwidacji sprzętu MOK – Restauracja pod Arkadami – sprzęt nie nadaje się do dalszej eksploatacji – brak spełnienia wymogów bezpieczeństwa – gaśnice, prądownice – 178,60 zł brutto.
- 10) Protokół z dnia 30.10.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie klubu WISUS – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 3.743,03 zł brutto – (gry, biurka, krzesła, żaluzje pionowe).
- 11) Protokół z dnia 04.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie zespołu „Żorskie Mażoretki” poszczególne elementy strojów nie nadają się do dalszego użytkowania – wartość 424,71 zł brutto cylindry.
- 12) Protokół z dnia 04.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie zespołu Ludowego oraz CTT poszczególne elementy strojów nie nadają się do dalszego użytkowania – wartość 980,91 zł brutto – pokrowce i szlafroczyki.
- 13) Protokół z dnia 12.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie świetlicy w Roju – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 3.595,99 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone lub przekazane do utylizacji (choinka, czajnik, wykładzina, zestaw komputerowy).
- 14) Protokół z dnia 12.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie świetlicy w Rowniu – sprzęty są uszkodzone, zużyte i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 933,25 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone lub przekazane do utylizacji (stół, wyparzacz).
- 15) Protokół z dnia 12.11.2013 roku – w sprawie likwidacji sprzętu znajdującego się w Domu Kultury – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 8.754,07 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone lub przekazane do utylizacji.
- 16) Protokół z dnia 14.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie świetlicy w Kleszczowie – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 987,40 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone lub przekazane do utylizacji (lustra, dozownik na mydło)
- 17) Protokół z dnia 14.11.2013 roku – w sprawie likwidacji kaset MOK – są zarysowane i nie nadają się do użytku – wartość – 661,53 zł brutto.

- 18) Protokół z dnia 18.11.2013 roku – w sprawie likwidacji zbiorów bibliotecznych znajdujących się na stanie Domu Kultury nie nadają się do dalszego użytku – wartość 1.323,00 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone.
- 19) Protokół z dnia 18.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie klubu „Rebus” – sprzęty są uszkodzone i nie nadają się do dalszego użytku – wartość 2.286,65 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone lub przekazane do utylizacji (krzesła, fotele, wieszaki, aparat, stół).
- 20) Protokół z dnia 19.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie Żorskiej Orkiestry Rozrywkowej - pulpity nie nadających się do dalszego użytku – wartość 1.735,00 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone.
- 21) Protokół z dnia 19.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie Domu Kultury – programów komputerowych nie nadających się do dalszego użytku – wartość 3.676,42 zł brutto – zostały komisyjnie zniszczone.
- 22) Protokół z dnia 19.11.2013 roku – w sprawie likwidacji elementów wyposażenia znajdujących się na stanie „Scena na Starówce” - nie nadających się do dalszego użytku – wartość 4.623,14 zł brutto – (okulary 3d, dozownik na mydło, deska do prasowania) zostały komisyjnie zniszczone.

IV. Umowy najmu.

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

1. Zarządzenie nr 9/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w Klubie „WISUS” w Żorach
2. Zarządzenie nr 7/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie odpłatności za wynajem sali teatralnej w obiekcie „Scena na Starówce”
3. Zarządzenie nr 6/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w świetlicy w Osinach, w Rowniu oraz w świetlicy w Kleszczowie
4. Zarządzenie nr 4/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie odpłatności za wynajęcie sali w świetlicy Gwarków-Rój
5. Zarządzenie nr 3/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w Klubie „REBUS” w Żorach
6. Zarządzenie nr 21/2012 z dnia 07.08.2012r. w sprawie odpłatności za wynajem sal konferencyjnych w Domu Kultury w Żorach
7. Zarządzenie nr 29/2012 z dnia 24.09.2012r. w sprawie odpłatności za wynajem sal i pomieszczeń w Domu Kultury w Żorach
8. Zarządzenie nr 27/2013 z dnia 29.08.2013r. w sprawie odpłatności za wynajem sal i pomieszczeń w Domu Kultury w Żorach
9. Zarządzenie nr 34/2013 z dnia 16.09.2013r. w sprawie odpłatności za wynajem sal w świetlicy w Osinach, w Rowniu oraz w świetlicy w Kleszczowie
10. Zarządzenie nr 1/2014 z dnia 02.01.2014r. w sprawie odpłatności za wynajem sali teatralnej w obiekcie „Scena na Starówce”
11. Zarządzenie nr 11/2010 z dnia 23.02.2010r. w sprawie odpłatności za wynajem zespołów i grup Miejskiego Ośrodka Kultury. Wynajem zespołów nie obejmuje kosztów transportu.
12. Zarządzenie nr 14/2009 z dnia 16.03.2009r. w sprawie odpłatności za wynajem sceny plenerowej wraz z zadaszeniem o wymiarach 10x8x7x2m. Kwota za wynajem –

2.620,00 zł brutto. Jednorazowe opuszczenie wraz z podniesieniem zadaszenia sceny – 136,00 zł brutto. Wynajęcie stanowiska dla akustyka z zadaszeniem – 137,00 zł. Dotyczy wyłącznie wynajmu na terenie miasta Żory.

13. Zarządzenie nr 8/2011 z dnia 03.01.2011r. w sprawie wynajmu samochodu Ford Transit SZO 22SK dla Urzędu Miasta w Żorach i jego jednostek organizacyjnych. Stawka wynajmu – 2,00 zł + VAT za 1 km.

Kontroli poddano umowy najmu lokali i powierzchni:

1. Umowa najmu z dnia 02.01.2002r. (wraz z aneksami) obecnie zawarta z z siedzibą w Żorach reprezentowaną przez na czas nieokreślony. Przedmiotem najmu jest pomieszczenie w klubie „Rebus” w Żorach na os. Ks. Władysława o pow. 6m², zajmowane w celu prowadzenia Agencji Ubezpieczeniowej. Lokal użytkowany będzie 3 razy w tygodniu w poniedziałki, środy i piątki w godz. od 14.00-18.00 przez okres 10 m-cy w roku tj. z wyłączeniem lipca i sierpnia. Najemca zobowiązany jest do uiszczenia czynszu do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie otrzymanej faktury VAT. Po tym terminie naliczane będą ustawowo odsetki za zwłokę. Czynsz podlega waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonych w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS raz w roku – począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się komunikatu. Wynajmujący informuje najemcę pisemnie i nie wymaga to sporządzenia aneksu do umowy. Zgodnie z umową najemca jest zobowiązany do uiszczania czynszu w wys. 64,00 zł netto. Do kwoty czynszu naliczany będzie podatek VAT. Ogólna kwota czynszu wynosić będzie 78,08 zł brutto.
Informacja z 18.02.2011r. o wzroście czynszu do kwoty 79,57 zł + VAT
Informacja z 07.02.2012r. o wzroście czynszu do kwoty 82,99 zł + VAT.
Informacja z 12.02.2013r. o wzroście czynszu do kwoty 86,06 zł + VAT.
Informacja z 03.02.2014r. o wzroście czynszu do kwoty 86,83 zł + VAT.

2. Umowa najmu z dnia 22.10.2003r. (z aneksem nr 1 z dnia 02.01.2007r.) zawarta z z siedzibą w Żorach reprezentowanym przez p. Umowa zawarta od 01.11.2003r. na czas nieokreślony z jednomiesięcznym terminem wypowiedzenia przez każdą ze stron. Przedmiotem najmu jest pomieszczenie w klubie „Wisus” zajmowane w celu prowadzenia działalności ubezpieczeniowej o pow. 14,63m². Lokal użytkowany będzie od poniedziałku do piątku w godz. od 13.00 do 17.00 z wyłączeniem dni świątecznych. Najemca zobowiązany jest do uiszczenia czynszu do 30-go każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie otrzymanej faktury VAT. Po tym terminie naliczane będą ustawowo odsetki za zwłokę. Czynsz podlega waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłoszonych w Monitorze Polskim w formie Komunikatu przez Prezesa GUS raz w roku – począwszy od miesiąca następnego po ukazaniu się komunikatu. Wynajmujący informuje najemcę pisemnie i nie wymaga to sporządzenia aneksu do umowy. Zgodnie z umową najemca jest zobowiązany do uiszczania czynszu w wys. 100,00 zł netto. Do kwoty czynszu naliczany będzie podatek VAT. Ogólna kwota czynszu wynosić będzie 122,00 zł brutto.
Informacja z 18.02.2011r. o wzroście czynszu do kwoty 122,02 zł + VAT
Informacja z 07.02.2012r. o wzroście czynszu do kwoty 127,27 zł + VAT.
Informacja z 12.02.2013r. o wzroście czynszu do kwoty 131,98 zł + VAT.
Informacja z 03.02.2014r. o wzroście czynszu do kwoty 133,17 zł + VAT.

3. Umowa najmu zawarta 02.11.1993r. pomiędzy MOK reprezentowanym przez dyrektora L. Buchalika a obecnie reprezentowaną przez

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. Aneksem nr 4 z dnia 31.10.1995r. Wynajmujący odstępuje Najemcy część pomieszczenia przylegającego do zaplecza kuchennego o powierzchni 15,20 m². Zgodnie z ostatnim aneksem nr 11 z dnia 12.12.2011r. postanowiono, że najemca jest zobowiązany do uiszczania miesięcznie należności składającej się z :

- czynszu najmu podstawowego (w tym podatek od nieruchomości)
- opłaty za dostawę zimnej wody i odprowadzanie ścieków, naliczanej według faktycznego zużycia na podstawie odczytu liczników wody i obowiązujących cen u dostawcy (na podstawie refaktury),
- opłaty za centralne ogrzewanie naliczane będą zaliczkowo tylko w sezonie grzewczym w oparciu o rozliczenie kotłowni własnej (rozliczenie po zakończeniu sezonu grzewczego).

Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Opłaty za czynsz oraz media płatne będą do 30 dnia każdego miesiąca, a w miesiącu lutym do 28 danego miesiąca.

Zgodnie z aneksem nr 11 z 12.12.2011r. czynsz najmu podstawowego wynosi:

- 8,50 zł/m² x 146,10m² tj. 1.241,85 zł netto,
- 4,25 zł/m² x 17,30m² tj. 73,30 zł netto,
- 1/12 kwoty podatku od nieruchomości,

Ogółem 1.315,38 zł netto + podatek od nieruchomości + VAT.

Informacja z 18.02.2011r. o wzroście czynszu do kwoty 1.349,58 zł netto miesięcznie + podatek od nieruchomości.

Informacja z 07.02.2012r. o wzroście czynszu do kwoty 1.407,61 zł netto miesięcznie + podatek od nieruchomości.

Informacja z 12.02.2013r. o wzroście czynszu do kwoty 1.459,69 zł netto miesięcznie + podatek od nieruchomości.

Informacja z 03.02.2014r. o wzroście czynszu do kwoty 1.472,83 zł netto miesięcznie + podatek od nieruchomości.

4. Umowa najmu z dnia 01.03.2014r. zawarta z z siedzibą w Rybniku na czas nieokreślony. Przedmiotem umowy jest oddanie w najem części nieruchomości o pow. 1m² celem umiejscowienia urządzenia vendingowego. Kwota czynszu za najem wynosi 50,00 zł netto za każdy miesiąc najmu. Zgodnie z § 2 pkt 3 umowy „Czynsz należy uregulować do 15 dnia każdego miesiąca za dany miesiąc na podstawie doręczonej faktury VAT/bądź innego dokumentu księgowego w terminie 14 od daty doręczenia do siedziby Najemcy.”

5. Umowa najmu z dnia 12.04.2013r. zawarta z prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą z siedzibą w Żorach. Przedmiotem umowy jest wynajęcie powierzchni w lokalu użytkowym nr 3, położonym w Żorach przy ul. Kościuszki składających się z 5 pomieszczeń o łącznej powierzchni użytkowej 36,52m² na prowadzenie działalności kawiarnianej. Najemca jest zobowiązany do uiszczania należności składającej się z:

- czynszu najmu obejmującego ogrzewanie pomieszczeń oraz podgrzanie zimnej wody,
- opłat za dostawę zimnej wody i odprowadzanie ścieków, naliczanej według faktycznego zużycia na podstawie odczytu liczników wody i obowiązujących cen u dostawcy (na podstawie refaktury),
- opłaty za energię elektryczną naliczoną według odczytu podlicznika prądu i cen obowiązujących u dostawcy (na podstawie refaktury),

Czynsz podlegać będzie waloryzacji z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Opłaty za czynsz oraz media płatne będą do 30 dnia każdego miesiąca, a w miesiącu lutym do 28 danego miesiąca.

Najemca jest zobowiązany do zawarcia umowy na wywóz nieczystości we własnym zakresie oraz do regulowania podatku od nieruchomości.

Umowę zawarto na czas oznaczony – do 15.04.2016r.

Czynsz najmu obejmujący ogrzewanie pomieszczeń oraz podgrzanie zimnej wody wynosi $10,90 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 398,07 zł netto + VAT.

Na podstawie poprzedniej umowy najmu z 13.04.2010r. zawartej na czas oznaczony - do 14.04.2013r. najemca był zobowiązany do uiszczania czynszu obejmującego ogrzewanie pomieszczeń oraz podgrzanie zimnej wody w wys. $9,82 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 358,63 zł netto + VAT (pozostałe zapisy umowy analogicznie jak w umowie obecnie obowiązującej).

Informacja z 18.02.2011r. o wzroście czynszu podstawowego do kwoty $10,08 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 368,12 zł netto miesięcznie.

Informacja z 07.02.2012r. o wzroście czynszu podstawowego do kwoty $10,51 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 383,83 zł netto miesięcznie.

Informacja z 12.02.2013r. o wzroście czynszu podstawowego do kwoty $10,90 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 398,07 zł netto miesięcznie.

Informacja z 03.02.2014r. o wzroście czynszu podstawowego do kwoty $11,00 \text{ zł/m}^2 \times 36,52 \text{ m}^2$ tj. 401,72 zł netto miesięcznie.

6. Umowa najmu z dnia 02.01.2014r. zawarta z Muzeum Miejskim w Żorach na okres od 02.01.2014r. do 31.12.2014r. z wyłączeniem miesięcy VII i VIII/2014. Przedmiotem najmu są pomieszczenia w świetlicy w Osinach przy ul. Szkolnej 55 z przeznaczeniem na prowadzenie zajęć Żorskiego Centrum Regionalnego działającego w ramach Muzeum Miejskiego:

- sala duża o pow. $141,70 \text{ m}^2$
- kuchnia o pow. 28 m^2
- pomieszczenie biurowe o pow. $22,40 \text{ m}^2$

w okresie od wtorku do czwartku w godz. 7.00 – 14.00.

Najemca zobowiązany jest do uiszczania miesięcznie należności składającej się z czynszu najmu podstawowego oraz opłaty ryczałtowej za korzystanie z telefonu stacjonarnego.

Opłaty za czynsz oraz ryczałt za telefon płatne będą do 30 dnia każdego miesiąca, a w miesiącu lutym do 28 danego miesiąca.

Czynsz najmu podstawowego w wys. 400,32 zł netto + opłata ryczałtowa za korzystanie z telefonu stacjonarnego w wys. 40,00 zł netto + podatek VAT . Ogół czynszu wynosi 440,32 zł netto + VAT.

Stwierdzono, że:

1. Niektóre opisane wyżej umowy zawarte zostały na czas nieokreślony. W przypadku najmu lokali należy postępować zgodnie z Regulaminem wydzierżawiania i wynajmowania nieruchomości stanowiących własność miasta Żory na czas oznaczony do 3 lat, w tym jeśli po pierwszej umowie strony zawierają kolejne

Went. Pod.

umowy, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość, który jest załącznikiem do Zarządzenia Prezydenta Miasta Żory nr Or.0050.932.2011 z 24.08.2011 roku w sprawie zmiany załącznika nr 1 do zarządzenia Prezydenta Miasta Żory OR.0151-740/10 z 14.06.2010r. oraz ogólnych warunków umowy najmu na lokale użytkowe. Ponadto wysokość czynszu określonego w ww. umowach odbiega od minimalnych stawek ustalonych w 2011r. przez Prezydenta Miasta zarządzeniem nr OR.0050.236.2011 z 08.03.2011r. w sprawie ustalenia stawek czynszowych za lokale użytkowe będące w zasobach Gminy Miejskiej Żory.

2. Zgodnie z warunkami umowy dokonywano corocznych waloryzacji wysokości czynszu.
3. Od wpłat dokonywanych po terminie naliczano i dochodzono odsetek za zwłokę.

Sprawdzenia dokonano na podstawie:

1. Umów najmu.
2. Faktur wystawionych w okresie 2011-2013 przez MOK.
3. Wyciągów bankowych.

Ponadto kontroli poddano umowy na wynajem:

1. sal w Domu Kultury:

nr 4/2014 z 04.02.2014r. – koszt najmu 150,00 zł, nr 5/2014 z 17.02.2014r. – 250,00 zł, nr 6/2014 z 19.02.2014r. – 120,00 zł, nr 7/2014 z 24.02.2014r. – 250,00 zł, nr 31/2014 z 04.09.2014r. – 495,00 zł, nr 32/2014 z 12.09.2013r. – 150,00 zł, nr 33/2013 z 12.09.2013r. – 150,00 zł, nr 34/2013 z 12.09.2013r. – 150,00 zł, nr 35/2013 z 23.09.2013r. – 500,00 zł, nr 36/2013 z 23.09.2013r. – 360,00 zł

2. sal w Klubie Wisus:

nr 1/2014 z 16.01.2014r. – koszt najmu 73,80 zł, nr 2/2014 z 07.03.2014r. – 73,80 zł, nr 3/2014 z 10.03.2014r. – 49,20 zł, nr 4/2014 z 11.03.2014r. – 123,00 zł, nr 5/2014 z 31.03.2014r. – 196,80 zł, nr 6/2014 z 30.04.2014r. – 123,00 zł, nr 7/2014 z 28.07.2014r. – 24,60 zł, nr 1/2013 z 22.03.2013r. – 184,50 zł, nr 2/2013 z 22.03.2013r. – 24,60 zł, nr 3/2013 z 28.06.2013r. – 49,20 zł

3. sali w świetlicy w Osinach

nr 8/2014 z 05.05.2014 – koszt najmu 615,00 zł, nr 9/2014 z 08.05.2014r. – 89,50 zł, nr 10/2014 z 06.06.2014r. – 67,17 zł, nr 11/2014 z 20.06.2014r. – 123,00 zł, nr 12/2014 z 27.06.2014r. – 615,00 zł, nr 25/2013 z 05.12.2013r. – 307,50 zł, nr 16/2013 z 10.12.2013r. – 307,50 zł

4. sali w świetlicy w Równiu

nr 1/2014 z 07.01.2014r. – koszt najmu 172,20 zł, nr 2/2014 z 04.02.2014r. – 172,20 zł, nr 3/2014 z 04.03.2014r. – 129,15 zł, nr 4/2014 z 553,50 zł, nr 5/2013 z 25.04.2013r. – 553,50 zł, nr 6/2013 z 14.05.2013r. – 61,50 zł

5. sali Scena Na Starówce

nr 1/2014 z 10.01.2014r. – koszt najmu 1.107,00 zł, nr 2/2014 z 23.01.2014r. – 1.107,00 zł, nr 3/2014 z 19.03.2014r. – 1.353 zł, nr 4/2014 z 24.03.2014r. – 2.706,00 zł, nr 6/2014 z 26.03.2014r. – 1.107,00 zł, nr 13/2013 z 08.11.2013r. – 922,50 zł, nr 14/2013 z 28.11.2013r. – 922,50 zł, nr 15/2014 z 28.11.2013r. – 922,50 zł.

6. sali w Klubie Rebus

nr 1/KR/2014 z 07.01.2014r. – koszt najmu 369,00 zł, nr 1/KR/2014 z 08.01.2014r. – 86,10 zł, nr 2/KR/2014 z 09.01.2014r. – 73,80 zł, nr 3/KR/2014 z 09.01.2014r. – 73,80 zł,

7
Went. l.d.

nr 4/KR/2014 z 11.01.2014r. – 123,00 zł, nr 5/KR/2014 z 16.01.2014r. – 49,20 zł,
nr 6/KR/2014 z 18.01.2014r. – 49,20 zł,
nr 22/KR/2013 z 04.06.2013r. – koszt najmu 246,00 zł, nr 23/KR/2013 z 10.06.2013r. – 98,40
zł, nr 24/KR/2013 z 22.06.2013r. – 92,25 zł.

7. sali w świetlicy Gwarków

nr 1/ŚG/2014 z 27.02.2014r. – koszt najmu 61,50 zł,
nr 1/ŚG/2013 z 19.02.2013r. – 66,42 zł

8. sali w Świetlicy w Kleszczowie

nr 1/2014 z 18.02.2014r. - koszt najmu 246,00 zł, nr 2/2014 z 12.02.2014r. – 553,50 zł,
nr 3/2014 z 24.02.2014r. – 307,50 zł
nr 1/2013 z 14.05.2013r. – 61,50 zł

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

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 200 dokonywano comiesięcznie po przedłożeniu pisemnego oświadczenia, zgodnie z warunkami umowy nr 2327-1-2/09 z dnia 08.10.2009r. zawartej na czas nieokreślony (poj. silnika 1391cm³).

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 2013r. do stycznia 2014r.

Łączna wartość wypłaconego w 2013 roku ryczałtu poddanego kontroli (załącznik nr 6) wynosi 1.823,52 zł.

VI. Wydatki na podróże służbowe pracowników wypłacane na podstawie:

W badanym okresie koszty delegacji krajowych i zagranicznych wypłacane były na podstawie:

1. rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. poz. 167) - od 01.03.2013r.
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 na obszarze kraju (Dz.U. nr 236, poz. 1990 z późn. zm.) – obowiązującego do 28.02.2013r.
3. rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi

Sef 1.01.

zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju (Dz.U. nr 236, poz. 1991 z późn. zm.) - obowiązującego do 28.02.2013r.

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

Kontrolą objęto rozliczone delegacje roku 2013 i 2014 do dnia kontroli.

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.

Wykaz rozliczonych delegacji stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

VII. Rachunkowość

Zasady rachunkowości zostały określone w Dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości przytoczonej w pierwszej części protokołu.

Polityka rachunkowości zawiera elementy wymagane art. 10 ustawy o rachunkowości.

Bilans jednostki, dokumentacja księgowa i sprawozdawczość.

Kontroli dokonano na podstawie:

1. syntetycznego pomocniczego zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. – tylko zatwierdzone – wydruk z 03.09.2014r.
2. bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2013r.
3. wyciągów bankowych na dzień 31.12.2013r. z wszystkich rachunków bankowych
4. poleceń księgowania
5. faktur VAT lub innych dokumentów źródłowych wydatku

Zakres kontroli:

1. Czy księgi rachunkowe są:
 - 1) trwale oznaczone nazwą (pełną lub skróconą) jednostki, której dotyczą (każda księga wiazana, każda luźna karta kontowa, także jeżeli mają one postać wydruku komputerowego lub zestawienia wyświetlanego na ekranie monitora komputera), nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania;
 - 2) wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia;

- 3) wydruki komputerowe ksiąg rachunkowych składają się z automatycznie numerowanych stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej, oraz czy są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym;
2. Czy zestawienie obrotów i sald zawiera:
 - 1) symbole lub nazwy kont;
 - 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego;
 - 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.
3. Czy dane zawarte w bilansie są zgodne z danymi w księgach rachunkowych (zestawienie obrotów i sald)
4. Badanie systemu finansowo-księgowego polegało na weryfikacji:
dowodów źródłowych wydatków,
dowodów źródłowych bankowych,
zapisów księgowych

Ustalenia:

1. Księgi rachunkowe MOK prowadzone są przy użyciu programu QWANT ed.2013 – Księgowość firmy QNT Systemy Informatyczne. Przelewy są realizowane za pomocą INGBusinessOnLine.
2. Dane w bilansie wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze stanem faktycznym.
3. Na dokumentach znajduje się adnotacja o dokonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej wydatku oraz oświadczenie, że wydatek mieści się w planie finansowym jednostki i jest uzasadniony pod względem legalności, celowości i gospodarności.
4. Na dokumentach zamieszczana jest adnotacja z kategorią wydatku strukturalnego.
5. Stwierdzono, że księgowania dokonywane są zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
6. Na dokumentach księgowych związanych z zakupami znajduje się stosowny opis dot. stosowania prawa zamówień publicznych (art. 4 pkt 8).
7. Na fakturach umieszczane są adnotacje o dacie wpływu dokumentu do jednostki oraz o dacie zapłaty. Próbkę zobowiązań jednostki poddanych kontroli regulowano w terminach wynikających z otrzymanych faktur (01.01.-28.02.2014r.).

VIII. Zamówienia publiczne.

1. W badanym okresie nie przeprowadzano postępowań w trybie zamówień publicznych (przeprowadzał je UM a jedynie umowa podpisywana była w Miejskim Ośrodku Kultury).
2. Do dokonywanych zamówień w trybie poza ustawą Prawo zamówień publicznych zastosowanie mają:
 1. Zarządzenie wewnętrzne nr 44/2011 dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 05.12.2011 roku w sprawie zasad udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro w Miejskim Ośrodku Kultury w Żorach. Zarządzenie weszło w życie 01.01.2012 roku.
 2. Zarządzenie wewnętrzne nr 47/2013 dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 31.12.2013 roku w sprawie zasad udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro w Miejskim Ośrodku Kultury w Żorach. Zarządzenie weszło w życie 01.01.2014 roku.

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

2013 ROK

1. Dnia 11.01.2013 roku wysłano informacje o złożenie propozycji cenowych na usługi drukarskie w roku 2013 dla pozycji:

1. plakaty citylight
2. plakaty B1,B2,A2
3. Informator miesięczny
4. Bilbord
5. Bilety wstępu

Należy przedstawić oferty częściowe.

Zapytania ofertowe wysłano mailem do następujących podmiotów:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Dnia 21.1.2013 roku sporządzono notatkę w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 Euro na częściowe usługi drukarskie.

Otrzymano następujące oferty w ramach 3 pozycji:

- 1.
- 2.

Wybrano wykonawcę który zaoferował najniższą cenę – druk informatora.

Zawarto umowę nr 106/2013 w dniu 22.01.2013 roku z firmą reprezentowaną przez: na druk miesięcznych informatorów według projektu. Łączna kwota umowy za 1 komplet 13.920,00 zł netto – 17.121,60 zł brutto. Umowa zawarta na okres od 22.01.2013 do 31.12.2013 roku.

2. Wynajem kopii filmowych w roku 2013/2014 do obiektu „Scena na Starówce” w Żorach.
Zarządzenie wewnętrzne nr 42/2012 z 31.12.2012 roku w sprawie wszczęcia i przeprowadzenia procedury postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wynajem kopii filmowych w roku 2013/2014. Procedurę należy przeprowadzić w trybie z wolnej ręki art.67 ust.1 pkt. 1b z:

Negocjacje odbyły się 31.12.2012 roku, po których Zarządzeniem nr 02/2013 roku z 02.01.2013 zatwierdzono wynik postępowania w sprawie udzielenia zamówienia z wolnej ręki - - 45.000,00 netto, - 110.000 zł netto na 2013 rok.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia na Druku ZP-1 o braku podstaw do wyłączenia z postępowania.

Zawarto umowę nr 3/2013 dnia 2 stycznia 2013 roku z _____ na wynajem filmów reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – _____ 35mm dla Kina „Na Starówce” na zasadzie redystrybucji takich dystrybutorów jak: Best Film, Vision, Gutek Film, SPI, Kinoświat, Studio Interteam, Hagi, Disney Film. Odpłatność na rzecz _____ za wynajem kopii filmowych stanowi 50% kwoty wpływów netto uzyskanych ze sprzedaży biletów na seanse wynajętego filmu plus Vat. Minimalna odpłatność za wynajem nie może być niższa niż 150,00 zł netto. Dopuszcza się stosowanie opłat zryczałtowanych za wynajem, które są każdorazowo uzgadniane w zależności od tytułu filmowego. Szacunkowa roczna kwota umowy to 45.000 zł netto.

Dnia 04.01.2013 roku zamieszczono ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych na wynajem kopii filmowych – nr ogłoszenia 6878-2013.
Sporządzono protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki – druk ZP-Wr

Zawarto umowę nr 4/2013 dnia 2 stycznia 2013 roku z _____ reprezentowanym _____ na wynajem filmów dla Kina „Na Starówce” na zasadzie redystrybucji takich dystrybutorów jak: Forum Film, Monolith, ITI, SPInka, Imperial-Cinepix, Syrena Films, Solopan.

Odpłatność za wynajem kopii filmowych stanowi 53% kwoty wpływów netto uzyskanych ze sprzedaży biletów na seanse wynajętego pozostaje po odliczeniu podatku VAT. Minimalna odpłatność za wynajem nie może być niższa niż 100,00 zł netto za czas nie dłuższy niż 7 dni. Szacunkowa roczna kwota umowy to 110.000 zł netto.

3. Udzielenie zamówienia dodatkowego wykraczającego poza przedmiot zamówienia jakim jest wykonanie robót budowlanych w budynku Klub Wisus na os. Sikorskiego .

Zgodnie z protokołem konieczności spisany 10 lipca 2013 roku komisja w składzie;

1. - dyrektor MOK,
2. - wykonawca
3. - inspektor nadzoru UM Żory,
4. - inspektor nadzoru UM Żory,

Po przeprowadzeniu wizji lokalnej stwierdzono iż konieczne jest udzielenie zamówienia dodatkowego wykraczającego poza przedmiot udzielonego zamówienia zawartej w dniu 20.06.2013 roku umowy nr 364/2013 „Modernizacja Klubu Wisus.

Ogłoszenie z dnia 05.09.2013 roku o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane – nr ogłoszenia 359818 – 2013.

Data udzielenia zamówienia 30.08.2013 roku.

Szacunkowa wartość zamówienia 23.007,63 zł netto.

Dyrektor MOK wydał Zarządzenie wewnętrzne nr 28/2013 z 30.08.2013 roku w sprawie udzielenia zamówienia z wolnej ręki na wykonanie zamówienia dodatkowego dla robót budowlanych w budynku Klubu „Wisus” na os. Sikorskiego .

Zawarto umowę nr 484/2013 w dniu 30.08.2013 roku z:
na wykonanie zamówienia dodatkowego dla robót budowlanych w
budynku klubu „Wisus”.

Rozpoczęcie robót: 30.08.2013r.

Zakończenie robót: 18.09.2013r.

Wynagrodzenie wstępnie oszacowano na kwotę 22.785,54 zł netto – 28.026,21 zł brutto.
Wynagrodzenie będzie wynagrodzeniem kosztorysowym. Płatność 30 dni od daty doręczenia
faktury Vat, po wykonaniu i odbiorze robót, jednorazowo. Ostateczna ilość wykonanych
robót wynikać będzie z obmiaru powykonawczego zatwierdzonego przez inspektorów
nadzoru.

Zgodnie z protokołem końcowym z 24.09.2013 roku prace zostały wykonane zgodnie z
umową i kosztorysem ofertowym, ustaleniami oraz sztuką budowlaną. Odebrano przez
inspektorów nadzoru UM oraz kierownikiem Wisus i kierownikiem administracyjnym MOK.

Wystawiono Fakturę Vat nr 41/2013 dnia 01.10.2013 roku na kwotę 28.026,21 zł brutto
(wpływ do jednostki 04.10.2013 roku). Przelew 08.11.2013 roku.

4. Notatka z dnia 01.07.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro –
technika estradowa – (nagłośnienie, oświetlenie) na Festiwal Sari w dniach 14-15.09.2013
roku.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | | |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 1. | – 30.800,00 zł netto, | |
| 2. | – 28.200,00 zł netto, | |
| 3. | | - 25.000,00 zł |
| 4. | netto | – 24.000,00 zł netto. |

Zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 501/2013
w dniu 02.09.2013 roku pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a ,
na wykonanie kompleksowej obsługi
technicznej imprezy w dniach 14-15.09.2013 roku w godzinach 12.00-23.00.
Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 24.000,00 zł brutto, płatne
przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia
otrzymania przez zamawiającego.

Otrzymano Rachunek nr 2/09/2013 z dnia 15.09.2013 roku (wpływ 24.09.2013 roku) na
kwotę 24.000,00 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 07.10.2013 roku.

5. Notatka z dnia 28.08.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro – zorganizowanie artystycznej części na Festiwal Sari 2013 wg załączonego scenariusza
Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty:

- 5.
- 6.
- 7.
- 8.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | | |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 5. | - 30.800,00 zł netto, | |
| 6. | - 28.200,00 zł netto, | - 25.000,00 zł |
| 7. | | |
| 8. | netto | - 24.000,00 zł netto. |

Zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 501/2013 w dniu 02.09.2013 roku pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a Agencją na wykonanie kompleksowej obsługi technicznej imprezy w dniach 14-15.09.2013 roku w godzinach 12.00-23.00.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 24.000,00 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Otrzymano Rachunek nr 2/09/2013 z dnia 15.09.2013 roku (wpływ 24.09.2013 roku) na kwotę 24.000,00 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 07.10.2013 roku.

6. Notatka z dnia 20.06.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro wyżywienie uczestników biorących udział w 24 Międzynarodowym Plenerze Malarskim w dniach 25.07-03.08.2013 roku

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty telefonicznie:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | |
|----|-----------------------|
| 1. | - 7.361,11 zł netto,, |
| 2. | - 5.185,18 zł netto, |
| 3. | - 8.055,55 zł netto |
| 4. | - 6.111,11 zł netto. |

W dniu 25.06.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 388/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem na wyżywienie uczestników 24 Międzynarodowego Pleneru Malarskiego.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 5.600,00 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Otrzymano Fakturę VAT nr 0108/13/FVS/R z dnia 03.08.2013 roku (wpływ 06.08.2013 roku) na kwotę 5.600,00 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 19.08.2013 roku.

7. Notatka z dnia 22.05.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na dostawę wraz z montażem rolet wewnętrznych typu „Dzień-Noc” w domu Kultury.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty telefonicznie:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | |
|----|----------------------|
| 1. | - 4.850,00 zł netto, |
| 2. | - 5.450,00 zł netto. |

W dniu 25.06.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 384/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem dostawę wraz z montażem rolet wewnętrznych.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 4.850,00 zł netto – 5.965,50 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Otrzymano Fakturę VAT nr FS 195/2013 z dnia 15.07.2013 roku (wpływ 16.07.2013 roku) na kwotę 5.965,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 29.07.2013 roku.

8. Notatka z dnia 20.03.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na malowanie sali dużej w klubie „WISUS”

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty telefonicznie:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | |
|----|-----------------------|
| 1. | 17.339,45 zł netto, |
| 2. | - 15.000,00 zł netto. |

W dniu 26.03.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 203/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a na malowanie sali dużej wraz z położeniem boazerii zabezpieczającej na ścianach w klubie „Wisus”.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 15.000,00 zł netto – 18.450,00 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Protokół końcowy z 12.04.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z ustaleniami, kosztorysem ofertowym oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT nr 07/2013 z dnia 15.04.2013 roku (wpływ 17.04.2013 roku) na kwotę 18.450,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 26.04.2013 roku.

9. Notatka z dnia 01.10.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na montaż wymiennika na obiegu grzewczym oraz wymiennika glikolowego – zgodnie z protokołem konieczności z 22.08.2013 roku.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1. – 14.283,54 zł netto,
2. – 12.618,64 zł netto.

W dniu 12.11.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 597/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a Panem reprezentującym

na montaż wymiennika na obiegu grzewczym oraz wymiennika glikolowego wraz z przesunięciem naczynia wzbiorniczego w budynku Domu Kultury zgodnie z przedmiarami robót oraz kosztorysem ofertowym.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie wstępnie ustalone w wysokości 12.618,64 zł netto – 15.520,93 zł brutto – Wynagrodzenie należne Wykonawcy będzie wynagrodzeniem kosztorysowym, płatne przelewem jednorazowo po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego po odbiorze potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń.

Protokół końcowy z 06.12.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z zakresem umownym, oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT 84/KS/2013 z dnia 06.12.2013 roku (wpływ 31.12.2013 roku) na kwotę 12.750,22 zł brutto zgodnie z kosztorysem powykonawczym. Zapłacono 30.01.2014 roku.

10. Notatka z dnia 24.07.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na wykonanie przyłącza wody dla MOK.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1. - 16.500,00 zł netto,
2. - 9.300,00 zł netto,
3. - 6.827,14 zł netto.

W dniu 01.08.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 442/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a Sp.j na roboty budowlane polegające na wykonaniu przyłącza wodociągowego dla Domu Kultury od strony ul. Powstańców.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 6.827,14 zł netto – 8.397,38 zł brutto, płatne przelewem jednorazowo po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego po odbiorze potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń.

Protokół końcowy z 30.09.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z zakresem umownym, oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT FS 77/2013 z dnia 30.09.2013 roku (wpływ 01.10.2013 roku) na kwotę 8.397,38 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 20.11.2013 roku – po terminie.

11. Notatka z dnia 18.10.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na wykonanie przyłącza odprowadzenia wody deszczowej i kanalizacji. Modernizacja obiektu świetlicy w Osinach.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1. - 20.325,20 zł netto
4. - 20.000,00 zł brutto

W dniu 21.10.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 573/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a Łukaszem Kafką prowadzącym działalność gospodarczą reprezentowanym przez pełnomocnika, na roboty budowlane polegające na wykonaniu przyłącza odprowadzenia wody deszczowej i kanalizacji dla obiektu w Osinach zgodnie ze złożoną ofertą.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 16.260,16 zł netto – 20.000,00 zł brutto, płatne przelewem jednorazowo po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego po odbiorze potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń.

Protokół końcowy z 25.11.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z umową, oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT 27/2013 z dnia 25.11.2013 roku (wpływ 26.11.2013 roku) na kwotę 20.000,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 19.12.2013 roku.

12. Notatka z dnia 03.07.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na 1. remont pomieszczenia biurowego i komunikacji na piętrze świetlicy w Osinach,

2. malowanie świetlicy w Rowniu
3. malowanie sali dużej, wc, korytarza w klubie Rebus.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty telefonicznie:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

Ad.1

1. 17.874,66 zł netto,
2. - 16.869,33 zł netto,

Ad.2

1. - 22.846,96 zł netto
2. - 24.273,88 zł netto
3. - 25.254,47 zł netto.

Ad.3

1. 5.940,00 zł netto,
2. - 5.496,10 zł netto.

W dniu 4.07.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe (dotyczące wykonania zadania nr 1 i 3) nr 409/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości :

Dla świetlicy w Osinach – 16.869,33 zł netto – 20.749,28 zł brutto,

Dla klubu Rebus – 5.496,10 zł netto – 6.760,20 zł brutto,

płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Protokół końcowy z 19.07.2013 roku zad. 1 – prace zostały wykonane zgodnie z ustaleniami, kosztorysem ofertowym oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT nr 11/2013 z dnia 19.07.2013 roku (wpływ 19.07.2013 roku) na kwotę 20.749,28 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 02.08.2013 roku.

Protokół końcowy z 19.07.2013 roku zad. 1 – prace zostały wykonane zgodnie z ustaleniami, kosztorysem ofertowym oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT nr 21/2013 z dnia 19.07.2013 roku (wpływ 19.07.2013) na kwotę 6.760,20 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 02.08.2013 roku.

W dniu 4.07.2013 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe (dotyczące wykonania zadania nr 2) nr 410/2013 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 22.846,96 zł netto – 28.101,76 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Protokół końcowy z 23.08.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z ustaleniami, kosztorysem ofertowym oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT nr 40/2013 z dnia 23.08.2013 roku (wpływ 02.09.2013 roku) na kwotę 28.101,76 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 16.09.2013 roku.

2014 ROK

1. Notatka z dnia 20.01.2014 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na usługi graficzne obejmujące projektowanie autorskich i na bazie istniejących projektów: plakatów, folderów, zaproszeń, dyplomów, grafik reklamowych, ogłoszeń prasowych, informatorów kulturalnych. Współpraca od stycznia do lipca 2014. Płatne miesięcznie, każdorazowo na podstawie odrębnej umowy o dzieło.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty (zapytanie telefoniczne w dniach 16-20.01.2014r.) :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | |
|----|----------------|
| 1. | – 14.000,00 zł |
| 2. | 42.000,00 zł |

W dniu 15.01.2014 roku zawarto umowę o przekazanie praw autorskich nr 85/2014 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a na stworzenie :

1. Projektów autorskich – 7 plakatów,
2. Tworzenie grafik na bazie istniejących projektów:
 - 12 plakatów,
 - 2 grafiki 10x10cm,
 - 32 grafiki na ekrany ledowe,
 - informator luty,
 - 2 identyfikatory,
 - ulotka, 2 zaproszenia.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 2.000,00 zł netto – 2.460,00 zł brutto, płatne przelewem w terminie 14 dni od momentu dostarczenia dzieła oraz przedłożenia rachunku.

Otrzymano Fakturę VAT 02/01/2014 z dnia 31.01.2014 roku (wpływ 11.02.2014 roku) na kwotę 2.460,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 21.02.2014 roku.

2. Notatka z dnia 27.05.2014 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na prace elektryczne w Domu Kultury i placówkach (Osiny, Kleszczów, Rowień, Rój, Rebus).

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1.
 - a. Osiny – 5.243,59 zł netto,
 - b. Kleszczów – 4.980,50 zł netto,
 - c. Rowień – 2.108,13 zł netto,
 - d. Rój – 4.087,63 zł netto,
 - e. Rebus – 2.538,23 zł netto
 - f. Dom Kultury – ujęte w pozostałych pracach.
2.
 - a. Osiny 6.510,68 zł netto,
 - b. Kleszczów – 6.307,87 zł netto,
 - c. Rowień – 2.691,51 zł netto,
 - d. Rój – 4.428,29 zł netto,
 - e. Rebus – 3.222,76 zł netto
 - f. Dom Kultury – 100,00 zł netto.
3.
 - a. Rój 3.622,44 zł netto,
 - b. Kleszczów – 5.057,87 zł netto

Wybrany wykonawca zamówienia:

1. – Osiny, Kleszczów, Rowień, Rebus, Dom Kultura
- łącznie 14.870,45 zł netto,

W dniu 6 czerwca 2014 roku zawarto umowę nr 319/2014 z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a Zakładem Instalacji elektrycznych reprezentowanym przez Henryka Jaszczyka na wykonanie robót elektrycznych do zasilania zestawów komputerowych w placówkach MOK zgodnie z kosztorysami ofertowymi.

Za wykonane usługi przysługuje łączne wynagrodzenie w wysokości 14.870,45 zł netto – 18.290,65 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego po odbiorze potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń.

Protokół końcowy z 27.06.2013 roku – prace zostały wykonane zgodnie z zakresem umownym – bez usterek.

Otrzymano Fakturę VAT 02/07/2014 z dnia 04.07.2014 roku (wpływ 04.07.2014 roku) na kwotę 18.290,65 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 17.07.2014 roku.

3. Notatka z dnia 23.01.2014 roku wysłano informacje o złożenie propozycji cenowych na częściowe usługi drukarskie w roku 2014 na druk informatora miesięcznego.

Zapytania ofertowe wysłano mailem do następujących podmiotów:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.

Wybrano wykonawcę który zaoferował najniższą cenę –
– druk informatora.

Zawarto umowę nr 90/2014 w dniu 24.01.2014 roku z
reprezentowaną przez: na druk miesięcznych informatorów
według projektu. Łączna kwota umowy wynosi 11.560,00 zł netto – 14.218,80 zł brutto.
Umowa zawarta na okres od 24.01.2013 do 31.12.2013 roku z jednomiesięcznym okresem
wypowiedzenia dla każdej ze stron Termin wykonania zamówienia do 3dni roboczych od
dostarczenia materiałów przez Zamawiającego.

Dnia 19.03.2014 roku wypowiedziano ww. umowę ze względu na zmianę koncepcji
konstrukcji wizualnej informatorów. Umowa obowiązywała do dnia 30.04.2014 roku.

4 Dnia 19.03.2014 roku wysłano informacje o złożenie propozycji cenowych na częściowe
usługi drukarskie w roku 2014 - druk informatora miesięcznego.

Zapytania ofertowe wysłano mailem do następujących podmiotów:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

Wybrano wykonawcę który zaoferował najniższą cenę –
informatora DL str.16. – druk

Zawarto umowę nr 191/2014 w dniu 25.03.2014 roku z
reprezentowaną przez: - współwłaściciela oraz -
współwłaściciela na druk miesięcznych informatorów według projektu.

Łączna kwota umowy wynosi 10.188,00 zł netto – 12.531,24 zł brutto. Umowa zawarta na
okres od 01.04.2014 do 31.12.2014 roku z jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia dla
każdej ze stron Termin wykonania zamówienia do 5 dni roboczych od dostarczenia
materiałów przez Zamawiającego.

Płatne przelewem w terminie 14 dni po odebraniu przedmiotu umowy oraz otrzymaniu
faktury VAT przez Zamawiającego.

Penk 10.

5. Notatka z dnia 22.01.2014 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro – obsługa zabezpieczenia imprez rekreacyjnych oraz masowych organizowanych przez MOK w 2014 roku.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1. – 18,30 zł netto, 46,00 zł netto
(Sylwester),
2. - 23,00 ZŁ NETTO, 55,00 ZŁ NETTO (Sylwester)

Zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki określając warunki zabezpieczenia imprezy okolicznościowej i masowej w dniu 22.01.2014 roku pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a reprezentowanym przez _____ – Prezesa Zarządu w celu określenia ogólnych zasad i warunków świadczenia przez Wykonawcę usługi zabezpieczenia imprez okolicznościowych oraz masowych organizowanych przez MOK w terminie 22.01.2014-01.01.2015r. Na każdą imprezę wyszczególnioną w harmonogramie zawierane będą odrębne umowy.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 24.000,00 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Umowa nr 251/2014 z dnia 12.05.2014 roku na zabezpieczenie imprezy rekreacyjnej/masowej na Żorskiej Wiosni Młodości – Park Cegielnia w dniach 30.05 – 01.06.2014 roku – razem 288 osobogodzin – wynagrodzenie 5.270.40 zł netto – 6.482,59 zł brutto. Należność będzie uregulowana po wykonaniu usługi przelewem, poprawnie wystawionej faktury VAT w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przez Zamawiającego. Sporządzono Aneks nr 1 do Umowy w dniu 26.05.2014 roku – zmiana 359 osobogodzin – 6.569,70 zł netto – 8.080,73 zł brutto.

Otrzymano fakturę VAT 211/06/2014 z dnia 02.06.2014 roku (wpływ 28.07.2014 roku) na kwotę 8.080,73 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 31.07.2014 roku.

6. Notatka z dnia 28.08.2013 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro – kompleksowa realizacja nagłośnienia, oświetlenia z pełną estradą zadaszoną, namiotami przeznaczonymi na garderoby dla artystów podczas Żorskiej Wiosny Młodości

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

1. – 40.900,00 zł brutto,

Sylwester

- | | |
|----|-----------------------|
| 2. | 37.000,00 zł brutto |
| 3. | - 39.360,00 zł brutto |

Zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 249/2014 w dniu 06.05.2014 roku pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a .
na wykonanie kompleksowej obsługi
technicznej imprezy w dniach 31.05-01.06.2014 roku w godzinach 10.00-23.00. na Parku
Cegielnia.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości 37.000,00 zł brutto, płatne przelewem po wykonaniu usługi na podstawie otrzymanej faktury w terminie 7 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego.

Otrzymano Rachunek nr 1/06/2014 z dnia 01.06.2014 roku (wpływ 09.06.2014 roku) na kwotę 37.000,00 zł zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 16.06.2014 roku.

7. Notatka z dnia 21.03.2014 roku w sprawie dokonania zamówienia do 14.000 euro na wykonanie rozbiórki budynku wraz z pracami towarzyszącymi przy ul. Powstańców w Żorach.

Wykonawcy, których poproszono o złożenie oferty :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.

Wykonawcy, którzy złożyli ofertę:

- | | |
|----|--|
| 1. | - 59.000 netto, 72.570,00 zł brutto. |
| 2. | 89.500,00 zł netto, 110.085,00 zł brutto |

W dniu 25.03.2014 roku zawarto umowę z firmą, która przedstawiła najkorzystniejsze warunki cenowe nr 190/2014 pomiędzy dyrektorem MOK Stanisławem Ratajczykiem a
na roboty budowlane polegające na
rozbiórce budynku wraz z pracami towarzyszącymi - zgodnie ze złożoną ofertą.

Za wykonana usługę przysługuje wynagrodzenie w wysokości – 59.000 netto, 72.570,00 zł brutto, płatne przelewem w dwóch etapach: Etap I 44.000,00 zł netto – 54.120,00 zł brutto w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT po odbiorze potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń, Etap II – 15.000,00 zł netto – 18.450,00 zł brutto brutto w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT po odbiorze etapu II potwierdzonym protokołem odbioru nie zawierającym zastrzeżeń.

Protokół końcowy zarówno etap I i II z 05.05.2014 roku – prace zostały wykonane zgodnie z umową , oraz sztuką budowlaną – bez usterek.

Scyld.

Otrzymano 72.570,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową. Zapłacono 02.06.2014 roku.

IX. 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. Aneks nr 3 do regulaminu wprowadzono 08.12.2009 roku. Z mocą obowiązującą od 01.01.2010 roku.

Powołano komisję ZFSS, w której skład wchodzi:

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

Odpis na ZFŚS w roku 2013 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:

14.03.2013 roku	10.000,00
17.04.2013 roku	10.000,00
26.04.2013 roku	10.000,00
20.05.2013 roku	13.244,41
23.09.2013 roku	14.414,80
korekta 12.12.13	-497,74
razem odpis	57.161,47

Wydatki z konta zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 2013r.:

I	Przychody	147.255,30
1	Bilans otwarcia	2.673,34
2	Odpis na ZFSS	57.161,47
3	Odsetki	168,56
4	Spłacone pożyczki	87.251,93
II	Wydatki	135.907,28
1	Udzielone pożyczki	80.500,00
2	Wczasy pod gruszą	38.657,00
3	Mikołaj	3.612,00
4	Imprezy integracyjne	4.981,99
5	Zapomogi	2.723,29
6	Podatek dochodowy	5.433,00
III	Bilans zamknięcia na 31.12.2013r.	11.348,02

Środki z funduszu wydatkowano zgodnie z obowiązującym regulaminem.

X. Bezpieczeństwo i higiena pracy.

1. Obsługę MOK w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – zgodnie z obowiązującymi przepisami zapewnia firma na podstawie umowy o świadczenie usług w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. Wynagrodzenie za świadczone usługi 250,00 zł netto + VAT miesięcznie. Umowa zawarta jest każdorazowo na jeden rok kalendarzowy – obecna nr 6/2014 na okres 02.01.2014-31.12.2014 roku.
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:
 - Dyrektor/kierownik – aktualizacja 20.11.2013r.
 - Palacz centralnego ogrzewania – aktualizacja 20.11.2013r.
 - pracownik administracyjno-biurowy – aktualizacja 20.11.2013r.
 - instruktor/starszy instruktor - aktualizacja 20.11.2013r.
 - specjalista ds. marketingu - aktualizacja 20.11.2013r.
 - operator obsługi i konserwacji urządzeń komputerowych i akustycznych - aktualizacja 20.11.2013r.
 - robotnik gospodarczy - aktualizacja 20.11.2013r.
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. Zarządzeniem wewnętrznym nr 37/2013 roku dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 08.10.2013 roku powołano Zespół ds. oceny ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy w składzie:
 - a) specjalista ds. bhp
 - b) kierownik administracyjny
5. Zarządzeniem wewnętrznym nr 29/2013 roku dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach z dnia 02.09.2013 roku powołano zespół powypadkowy w składzie:
 - c) specjalista ds. bhp
 - d) kierownik administracyjny
6. Opracowano i wprowadzono do stosowania 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
 - przy ręcznych pracach transportowych
 - na stanowisku pracy pracownik gospodarczy
 - przy obsłudze urządzeń pod napięciem
 - przy pracach na wysokości

7. 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”.

W dokumentacji znajdują się protokoły zużycia odzieży roboczej/obuwia roboczego, na podstawie których przydzielana jest nowa odzież zgodnie z wprowadzonym regulaminem.

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

- w 2012 roku – 165,65 zł brutto,
- w 2013 roku – 426,83 zł brutto
- w 2014 roku do dnia kontroli – 930,19 zł brutto

8. Zgodnie z art. 234 § 3 Kodeksu Pracy pracodawca prowadzi rejestr wypadków przy pracy, w którym ostatni odnotowany wypadek miał miejsce w sierpniu 2013 roku. Dokumentacja w tym zakresie prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami – karta wypadku, protokół, przesłuchania świadków, statystyczna karta wypadku.
9. Zgodnie z art. 234 § 3 Kodeksu Pracy pracodawca prowadzi rejestr wypadków w drodze do pracy, w którym ostatni odnotowany wypadek miał miejsce w lipcu 2011 roku. Dokumentacja w tym zakresie prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami – karta wypadku, .
10. Pracodawca prowadzi rejestr zachorowań na choroby zawodowe i podejrzeń o takie choroby w MOK w Żorach, w którym nie odnotowano wpisów.
11. Na podstawie zarządzenia wewnętrznego nr 6/2013 z dnia 02.01.2013r. w sprawie zapewnienia okularów korygujących wzrok pracownikom zatrudnionym na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe dyrektor MOK dokonuje refundacji kosztów okularów do wysokości 200,00 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).
12. Dokonywane są okresowe przeglądy warunków pracy. Z przeglądów tych komisja sporządza protokoły, które przedstawiane są dyrektorowi.

Na tym protokół zakończono.

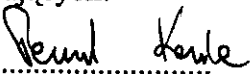
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Zespołu Audytu i Kontroli.

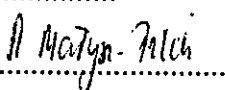
Protokół po podpisaniu przez kierownika jednostki kontrolowanej i zespół kontrolny zatwierdzany jest przez Prezydenta Miasta.

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.

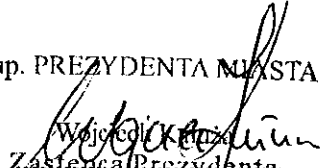
Podpisy osób kontrolujących:

Karina Tomczyk 

Aleksandra Małysz-Pilch 

Kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA


Wojciech Kędziorek
Zastępca Prezydenta.....
Prezydent Miasta

Otrzymują:

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