



# PREZYDENT MIASTA GLIWICE

KAW.1711.5.3.2017

Gliwice, 2 0. LIS. 2017

nr kor. UM.686131.2017



Pan  
**Grzegorz Krawczyk**  
Dyrektor  
**Teatru Miejskiego w Gliwicach**  
Ul. Nowy Świat 55-57  
44-100 Gliwice

ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 32 231 30 41  
Fax +48 32 231 27 25  
boi@um.gliwice.pl  
[www.gliwice.eu](http://www.gliwice.eu)

*W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW.1711.5.3.2017.*

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 21.08.2017r. do 22.09.2017r. w **Teatrze Miejskim** w Gliwicach, przy ul. Nowy Świat 55-57 przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach.

### Prezydent Miasta Gliwice

ul. Zwycięstwa 21  
44 - 100 Gliwice  
Tel. +48 32 230 69 51  
Fax +48 32 231 27 25  
pm@um.gliwice.pl

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli podpisanym w dniu 03.11.2017 r.

W okresie objętym kontrolą na stanowisku dyrektora jednostki zatrudnieni byli: pan **Paweł Gabara**, pan **Grzegorz Krawczyk**.

### PRZEDMIOT KONTROLI

Sposób wydatkowania środków w ramach otrzymanych z budżetu miasta dotacji w latach 2014 – 2017.

### ZAKRES KONTROLI

Kontrola obejmowała okres 2014-2017. Kontrolą objęto:

- dotacje podmiotowe w zakresie planów finansowych, sprawozdań z wykonania planów finansowych, układania i aktualizowania harmonogramów transz dotacji,
- koszty stanowiące wydatki na łączną kwotę 2.823.031,33 zł,
- dokumentację postępowania o zamówienie publiczne z 2016 r. na kwotę 1.164.347,90 zł,
- wiarygodność sprawozdań z wykonania planów finansowych.

### OCENA OBSZARU OBJĘTEGO KONTROLĄ

W zakresie objętym kontrolą, poza wyjątkami opisanymi w dalszej części wystąpienia, jednostka przestrzegała obowiązujących przepisów i procedur, zapewniła wiarygodność sprawozdań.



[www.gzm.org.pl](http://www.gzm.org.pl)

## **WNIOSKI I ZALECENIA.**

### W zakresie sprawności organizacyjnej

1. W zakresie harmonogramów przekazywania dotacji podmiotowej przez organizatora w okresie od 2014 r. do 30.06.2017 r. w niektórych analizowanych przypadkach Teatr Miejski nie w pełni wykorzystywał transze otrzymywanych dotacji w okresach, na które zostały one przekazane.

#### **Zalecenie nr 1**

*Zgodnie z § 3 załącznika nr 1 do zarządzenia nr 5486/13 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zasad przekazywania dotacji podmiotowych instytucjom kultury oraz zasad ich rozliczania (z późn. zm.) układać i aktualizować harmonogramy transz dotacji podmiotowej w taki sposób, by były one przekazywane w miarę potrzeb nie powodując kumulowania środków na rachunku instytucji.*

### W zakresie przestrzegania przepisów

2. Naruszenie zasad określonych w art. 3 i 5 ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych poprzez brak zatwierdzenia przez osobę reprezentującą pracodawcę dokumentów, w których ustalono wysokość odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
3. Naruszenie zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 09.03.2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych poprzez ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych mniejszej niż wynika z zasad określonych w ww. rozporządzeniu.
4. Naruszenie zasad określonych w art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 25.10.1992 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej poprzez brak w regulaminie wynagradzania wysokości wynagrodzeń zasadniczych przysługujących na poszczególnych stanowiskach.

#### **Zalecenie nr 2 - 4**

*Zapewnić przestrzeganie obowiązujących przepisów i procedur. W zakresie pkt. 4 uzupełnić brakujące zapisy w regulaminie wynagradzania. W związku z podjęciem skutecznych działań korygujących w obszarze opisanym w pkt. 3 nie dopuszczać do występowania ww. sytuacji w przyszłości.*

Od oceny i zaieceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, w terminie **7 dni** kalendarzowych od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Sprawozdanie o podjętych działaniach w celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, w terminie **30 dni** kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta Miasta  
Sekretarz Miasta  
*A. Karasiński*  
Andrzej Karasiński