

Centrum Kultury i Biblioteka  
Gminy Augustów w Żarnowie  
Żarnowo Drugie 15, 15-300 Augustów  
tel./fax 87 643 69 50  
NIP 246 166 39 32, REGON 366216512

URZĄD GMINY AUGUSTÓW  
KANCELARIA  
Wpł. 2023-10-30  
L. dz. .... Zbi. ....

Żarnowo Drugie, dn. 30.10.2023 r.

Sz. Pan Zbigniew Buksiński  
Wójt Gminy Augustów

Dotyczy uwag i ustaleń do Protokołu Nr 1/2023 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Augustów, z przeprowadzonej kontroli dokumentacji finansowo-księgowej Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Augustów w Żarnowie za lata 2022-2023.

Wyjaśnienia do pkt. 4 Wyniki czynności kontrolnych.

Ad.1)

Zakupione zostały: zestaw mikrofonów bezprzewodowych, kolumna głośnikowa TX1181, statyw głośnikowy 2 szt. jakością i parametrami dostosowaną do potrzeb Centrum Kultury. Istnieje sprzęt tego typu jeszcze dużo droższy, ale sugerując się zasadą oszczędności o której mowa w ustawie o finansach publicznych, wybrano opcję optymalną. Wybrano sprzęt, który posłuży dłużej, a nie taki który po roku nie będzie nadawał się do użytku.

Ad.2)

Usługa transportowa wykonywana była przez Firmę [REDAKTOWANO], co nie oznacza, że założyciel firmy musi wykonywać usługę osobiście. Pracownicy Centrum Kultury pomagali przy transporcie podestów scenicznych, zadaszeń, stołów, ławek. Bez firmy transportowej, która posiada niezbędny sprzęt do transportu długich przedmiotów, pracownicy nie byłiby w stanie ich przewieźć. Koszt wynajmu sceny to ok. 6 000 zł. Sugerując się zasadą oszczędności, o której mowa w ustawie o finansach publicznych, wybrano opcję wykorzystującą firmę transportową (koszt 1107,00 zł). Faktura FV/3/07/2023 z dnia 27.07.2023 r. nie dotyczy transportu materiałów sypkich. Faktura FV/9/08/2023 z dnia 24.08.2023 r. wystawiona przez Firmę [REDAKTOWANO] dotyczy dwóch transportów ( żwir – do uzupełnienia obszaru ogniska oraz piasku do uzupełnienia terenu placu zabaw) i wywiezienie gruzu oraz wybranie piasku nie nadającego się do użytku (zmieszanego z gruzem) oraz rozplantowanie przywiezionego materiału. Wybrana została firma [REDAKTOWANO], która wykonała usługę w szybkim czasie (następnego dnia), co było istotne przed zbliżającą się imprezą dożynkową.

Ad.3)

Usługa wykonania oprawy muzycznej Dożynek Gminnych oraz XV Festynu Gminnego, została wykonana przez firmę [REDAKTOWANO], co nie oznacza, że założyciel firmy musi wykonywać usługę osobiście. Usługa została wykonana przez zespoły muzyczne, które zostały dobrane przez firmę



Ad.4)

Pani [REDACTED] wykonała usługę poczęstunku z okazji Jubileuszu 35-lecia zespołu Riabina. Poczęstunek był przygotowany i dostarczony do Boru przed jubileuszem. Umowa nie zawierała wydawania przygotowanego poczęstunku. [REDACTED] w chwili wykonywania usługi miała ukończone 16 lat, co jest równoznaczne, że nie była osobą nieletnią, tylko młodocianą, której zlecono wykonanie usługi poczęstunku. Przepisy prawa nie zabraniają zawierania umów z młodocianymi.

Ad.5)

Umowa zlecenie z Panią [REDACTED] na oprawę muzyczną oraz występ zespołu podczas Dożynek Gminnych w godzinach wieczornych i nocnych, została wykonana. Pani [REDACTED] była obecna dnia 27.08.23 r. na Dożynkach Gminnych, zapewniła oprawę muzyczną oraz występ zespołu muzycznego. Z powodu bólu gardła tego dnia, nie mogła zaśpiewać, ale jej zespół wystąpił. W umowie nr 13/2023 z dnia 25.08.23 r. z Panią [REDACTED] nie było zapisu, że ma osobiście wystąpić w zespole.

Ad.6)

Pan [REDACTED] reprezentował zespół cateringowy. Wykonano 350 porcji bigosu wraz z dodatkami i zastawą plastikową na kwotę 5000,00 zł, który został w całości wydany dla mieszkańców Gminy Augustów podczas Dożynek Gminnych. Wykonano poczęstunek obiadowy, słodkie desery, przystawki, napoje ciepłe i zimne na kwotę 5000,00 zł, dla zespołów, twórców, OSP, zaproszonych gości wraz z obsługą. Ilość osób ok. 170 osób.

Ad.7)

Wymienionych dwóch pracowników - p. [REDACTED] i p. [REDACTED] nie są zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy, co oznacza, że nie w każdy dzień tygodnia mają dzień roboczy. W dniu Przeglądu Kolęd i Pastorałek p. [REDACTED], poinformował że tego dnia ma zdarzenie losowe, i nie mógł przyjechać do pracy. W związku z tym, że nie można było przesunąć terminu przeglądu, musiałam zlecić pracownikowi [REDACTED] w jego wolnym dniu wykonanie zlecenia nagłośnienia IX Gminnego Przeglądu Kolęd i Pastorałek. Wystawienie umowy zlecenia, uważam za zasadne ponieważ wykonywał tę usługę w dniu wolnym i na częściowo prywatnym sprzęcie. Dopiero 11 miesięcy później zakupiono brakujący sprzęt, by uniknąć sytuacji wykorzystania prywatnego sprzętu pracownika.

Ad.8)

Pani [REDACTED] przebywa na urlopie rodzicielskim od dnia 12.09.23 r. do dnia 26.02.24 r. Jej obowiązki (cały etat) zostały podzielone na dwie osoby. Pan [REDACTED] odpowiada za zakup i wprowadzenie księgozbioru do systemu MAK, opracowywanie raportów i sprawozdań z prowadzonej działalności kulturalnej zgodnie z

obowiązującymi przepisami, tworzenie bazy danych w programie komputerowym wypożyczalni, podejmowanie inicjatyw mających na celu rozwój społeczeństwa informatycznego itp. Pani [REDAKTOWANE] odpowiada za obsługę czytelników i użytkowników biblioteki – wypożyczanie książek i obsługa czytelni, popularyzację czytelnictwa, rozwijanie zainteresowań literackich wśród czytelników, systematyczna ewidencja czytelników i wypożyczeń, odpowiednie zabezpieczenie księgozbioru, upowszechnianie różnorodnych form kultury czytelniczej itp. Przyznanie dodatku specjalnego uważam za zasadne, ponieważ dołożenie tak dużego zakresu obowiązków nie zawartych w umowie o pracę byłoby rażącym obciążeniem pracownika w ramach podstawowej umowy o pracę. Pracodawca ma prawo przyznania okresowego dodatku specjalnego zgodnie z Regulaminem Pracy, Wynagradzania i pozostałych świadczeń przyznawanych pracownikom Cz. II rozdział II §7 pkt.1. podpunkt3). W związku z brakiem wysokości oraz okresu od kiedy powinien przysługiwać dodatek specjalny w Regulaminie Pracy, Wynagradzania i pozostałych świadczeń przyznawanych pracownikom, mają zastosowanie przepisy ogólne, tj. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dn. 30.04.2008 r. §7, pkt.3. Dodatek specjalny obu pracowników wynosi w sumie 3294,00 zł brutto, jest to kwota niższa od wynagrodzenia minimalnego, dlatego zatrudnienie pracownika na czas zastępstwa za panią [REDAKTOWANE] byłoby wyższe ( minimalne wynagrodzenie plus dodatek stażowy) ponadto nowego pracownika trzeba byłoby wdrożyć w system pracy biblioteki, co jest niezasadne przy zatrudnieniu na 5,5 miesiąca. Wybrane zostały osoby, które moim zdaniem wykazywały się dużym zaangażowaniem i umiejętnościami i nie wymagały one dodatkowego przeszkolenia.

Ad.9)

Pan [REDAKTOWANE] wykonał oprawę muzyczną podczas XIV Festynu Gminnego z pempuchem zgodnie z umową nr 9/2022 z dn. 05.07.2022 r. Oprawa muzyczna w postaci występu dwóch zespołów , w tym wieczornego. W umowie nie było zapisu, że pan [REDAKTOWANE] ma osobiście wystąpić w zespole.

Ad.10)

Pan [REDAKTOWANE] wykonał oprawę muzyczną podczas Dożynek Gminnych zgodnie z umową nr11/2022 z dn. 18.08.2022 r. Oprawa muzyczna w postaci występu dwóch zespołów , w tym wieczornego oraz dokożyczenie sprzętu. W umowie nie było zapisu, że pan [REDAKTOWANE] ma osobiście wystąpić w zespole. Brakujący sprzęt dokupiono 22.12.2022 r.

Ad.11)

Data umowy nr 12/2021 została wpisana omyłkowo. Umowa nr 01/2021 z dnia 01.01.2021 r. dotyczyła okresu wykonania umowy od 01 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 r., a umowa nr 12/2021 z dnia 01 lipca 2021 r. dotyczyła okresu od 01 lipca do 31 grudnia 2021 r.

Ad.12)

Stawka 30 zł za godz. została wyliczona na podstawie zbliżonej kwoty do wynagrodzenia danego pracownika, w skład którego wchodzi podstawa plus dodatek stażowy. W danym czasie [REDAKTED] otrzymywała ok. 30 zł brutto za godzinę z etatu w Centrum Kultury. W związku z umiejętnościami, doświadczeniem kwota w wysokości 30 zł była adekwatna do wykonywanej pracy. Dołożenie tak dużego zakresu obowiązków nie zawartych w umowie o pracę byłoby rażącym obciążeniem pracownika w ramach podstawowej umowy o pracę. Główna Księgowa nie zakwestionowała wysokości stawki. Również corocznie Rada Gminy zatwierdza sprawozdania z realizacji budżetu Centrum Kultury i nie zakwestionowała umów zleceń.

Wszystkie kwoty i wydatki nie były zakwestionowane przez Główną Księgową Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Augustów w Żarnowie. Wszystkie wydatki były realizowane zgodnie z zasadami oszczędności w uzgodnieniu z Główną księgową Centrum Kultury.

Odniesienie do pkt.5. Wnioski

Jako dyrektor Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Augustów w Żarnowie, nie zgadzam się ze stwierdzeniem niezgodności dokumentacji ze stanem faktycznym, rzeczywistym, ponieważ wszystkie zakupy, umowy i działania zostały udokumentowane w postaci faktur i umów oraz zostały należycie wykonane przez zleceniobiorców i wystawców faktur. W kwestii popełnienia czynu zabronionego przy wystawianiu niewiarygodnych umów, na prośbę komisji mogę przedstawić oświadczenia tych osób, które potwierdzą podpisanie umów czy wystawienie faktur oraz potwierdzą wykonanie usług. Nie zgodzę się również ze stwierdzeniem o braku gospodarności zarządzania budżetem Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Augustów w Żarnowie, gdyż wszystkie powyższe wyjaśnienia potwierdzają wybór tańszego rozwiązania w danej sytuacji oraz zastosowanie rozeznania cen rynkowych (telefonicznie, w sklepach internetowych) mając na uwadze dobro instytucji. Dopiero przy zamówieniach przekraczających 30 000,00 zł, jest obowiązek przedstawiania ofert innych wykonawców, co zawarte jest w Regulaminie udzielania zamówień Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Augustów w Żarnowie.

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Biblioteki  
Gminy Augustów w Żarnowie  
mgr Elżbieta Mieszputowska