

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w sprawie działalności Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, w tym przede wszystkim prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej, a w szczególności: sposobu wykorzystania środków finansowych otrzymywanych z budżetu Gminy Cieszyn, weryfikacji poprawności oraz gospodarności w zakresie dysponowania środkami publicznymi, oraz weryfikacji podmiotów, którym Cieszyński Ośrodek Kultury zleca realizację określonych usług, mieszczących się w zakresie działalności Cieszyńskiego Ośrodka Kultury. Kontrola została przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Cieszyna w składzie Krzysztof Herok, Janusz Kołder, Krystian Kukuczka, Piotr Tomica, Bartosz Tyrna, Bolesław Zemła.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 03, 10, 17 i 21 września 2018 roku.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie COK „Dom Narodowy” oraz Ratuszu w obecności Pani Dyrektor Moniki Sikory-Monkiewicz oraz Adama Cieślara na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli wystawionego w dniu 17 grudnia 2014 roku przez Przewodniczącego Rady Miejskiej Cieszyna Krzysztofa Kaszturę.

Zakres kontroli

Działalności Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, w tym przede wszystkim prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej, a w szczególności: sposobu wykorzystania środków finansowych otrzymywanych z budżetu Gminy Cieszyn, weryfikacji poprawności oraz gospodarności w zakresie dysponowania środkami publicznymi, oraz weryfikacji podmiotów, którym Cieszyński Ośrodek Kultury zleca realizację określonych usług, mieszczących się w zakresie działalności Cieszyńskiego Ośrodka Kultury.

Czynności kontrolne

W trakcie czynności kontrolnych poddano analizie i omówiono:

Rachunki za usługi telefoniczne i teleinformatyczne,

Szczegółowe rozliczenia dla poszczególnych numerów telefonów,

Wyciąg bankowy z rachunku COK „Dom Narodowy”,

Druk KP 28/2018 z dnia 12.09.2018,

Zestawienie kontrahentów za okres od 09.2017 do 08.2018,

Faktury za druk materiałów promocyjnych,

Przyjęto wyjaśnienia Pani Dyrektor Moniki Sikory-Monkiewicz oraz pracownika COK „Dom Narodowy” Pana Adama Cieślara.

Ustalenia kontroli

1. I Kontrola wydatków w zakresie usług teleinformatycznych

W wyniku kontroli stwierdzono:

- zgodnie z przedstawionymi rachunkami za usługi telefonicznie i teleinformatyczne stwierdzono:

a) wysłano łącznie 699 sms premium w ramach konkursu organizowanego przez Dziennik Zachodni na Osobowość roku 2017 w kategorii Kultura powiatu cieszyńskiego, których celem było oddanie głosów na kandydaturę pani Moniki Sikory-Monkiewicz. Smsy wysyłano w 2 okresach rozliczeniowych: 5.01.2018 – 04.02.2018 i 5.02.2018 – 4.03.2018 . Wartość każdego sms to 2,46 zł brutto. Łączny koszt wysłanych sms to 1719,54 zł. Sms wysyłano z 4 numerów telefonów, 2 z pośród nich są przypisane od konkretnych osób, pracowników COK. Zdecydowana większość smsów została wysłana z telefonu służbowego dyrektor COK. Smsy wysłano w dwóch okresach rozliczeniowych, w związku z czym analizie poddane 2 faktury, który zostały wystawione przez usługodawcę. Każda z faktur jest opatrzona podpisami pracowników COK „Dom Narodowy”, akceptującymi dokument pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, oraz jest kierowana do wypłaty przez dyrektor COK. Zaznaczyć należy, iż do faktur dołączone są szczegółowe rozliczenie dla poszczególnych numerów, na których wyszczególnione są między innymi wykazy smsów premium przypisane do poszczególnych numerów telefonów. W szczególności opłaty za pierwszy z badanych okresów rozliczeniowych są znacząco wyższe niż ma to miejsce w przypadku innych rachunków w poprzedzających okresach rozliczeniowych. Faktury za oba okresy rozliczeniowe zostały zaakceptowane do wypłaty i zaksięgowane na poziomie opisu księgowego.

b) promowano post „Kochani! Uważacie, że kultura w Cieszynie ruszyła...” na portalu Facebook w ramach konta COK „Dom Narodowy”, który promował kandydaturę pani Moniki Sikory-Monkiewicz w ramach konkursu organizowanego przez Dziennik Zachodni na Osobowości w roku 2017 w kategorii Kultura powiatu cieszyńskiego. Łącznie post promowany był trzykrotnie w okresie od 29.01.2018 do 28.02.2018. Zgodnie z przedstawionymi fakturami koszty zakupy tej usługi w ramach portalu Facebook wyniosły 53,31 zł. Płatności dokonywano przez konto PayPal, którego właścicielem jest COK Dom Narodowy. Nieznane są koszty wytworzenia postu. Zwrócić tu należy uwagę, że ze względu na formę faktur wystawianych przez Facebook Ireland Limited, brak jest możliwości kontroli, które posty promują jakie wydarzenia. W ramach zestawienia ujęto wyłącznie koszty promowanych postów wskazanych przez dyrektor COK.

Łączna kwota wydatków na głosowanie na panią Monikę Sikorę-Monkiewicz ze środków publicznych COK wyniosła 1772,85 zł.

Powyższe działania nie są zgodne z działalnością statutową COK „Dom Narodowy”. Przedmiotowy konkurs nie był skierowany do instytucji kultury, a jedynie do osób prywatnych. W ramach statutowej działalności COK nie przewiduje się możliwości

promowania jej pracowników. Trudno uznać promocję udziału w konkursie dyrektor COK „Dom Narodowy” jako promocję samego COK „Dom Narodowy”. Przedstawione przez panią dyrektor COK wyjaśnienie i motywy związane z wysyłaniem smsów w ramach konkursu podczas kontroli są nieprzekonywujące i nie mają znaczenia dla wysyłania z telefonów COK sms premium. Argumentacja wskazująca na działania innych osób zaangażowanych w organizację Kina na Granicy, które miały zniechęcać do głosowania na panią dyrektor Monikę Sikorę-Monkiewicz, nie może być uznane za wyjaśnienie dla wydawania środków publicznych. Komisja w ramach swoich kompetencji może stwierdzić, że z telefonów będących w posiadaniu COK „Dom Narodowy” w ogóle nie powinno się wysyłać sms premium w ramach jakichkolwiek konkursów. Dodatkowo uczestnictwo pracowników COK „Dom Narodowy” w jakichkolwiek konkursach jest wyłącznie ich prywatną sprawą i nie powinno w żaden sposób angażować środków finansowych COK jak i pracowników w czasie ich godzin pracy np.: w zakresie tworzenie postów na portal Facebook.

W trakcie kontroli przedstawiono dwa dokumenty potwierdzające zwrot środków za powyżej wskazane usługi teleinformatyczne na konto COK „Dom Narodowy”:

1. Wyciąg bankowy z rachunku COK „Dom Narodowy”, na którym widnieją między innymi 3 transakcje:
 - a) Z dnia 29.07.2018 (wpływ na rachunek COK w dniu 30.07.2018) na kwotę 600 zł;
 - b) Z dnia 29.07.2018 (wpływ na rachunek COK w dniu 30.07.2018) na kwotę 996,20 zł;
 - c) Z dnia 29.07.2018 (wpływ na rachunek COK w dniu 30.07.2018) na kwotę 115,05 zł.Jako nadawcę przelewów we wszystkich wypadkach wskazano „Pracownicy COK”, wszystkie opatrzone tytułem „Częściowy zwrot kosztów za F-re T Mobile luty 2018”. Zgodnie z wyjaśnieniami pani dyrektor Moniki Sikory-Monkiewicz, ona sama dokonała tych wpłat z własnych środków. Suma wpłat wyniosła 1711,25 zł.
2. KP 28/2018 z dnia 12.09.2018 na kwotę 60 zł potwierdzające wpłatę przez panią Monikę Sikorę-Monkiewicz do kasy COK „Dom Narodowy”, na którym widnieje zapis „opłata za reklamę na Facebooku”. Kopia dokumentu KP została przesłana mailem w ramach materiałów potwierdzających zwrot środków. Ponieważ zwrot ten nastąpił w trakcie trwania kontroli brak jest zapisów na kontach księgowych COK.

Łączna kwota wpłat związanych ze zwrotem środków to 1771,25 zł.

Łączne wpłaty związane ze zwrotem środków są niższe o 1,60 zł niż środki COK zaangażowane w głosowanie oraz promocję głosowania w ramach konkursu.

Pomiędzy zwrotem środków a zapłatą faktur przez COK odnotowano znaczący przedział czasu. Ostatniej wpłaty dokonano 12 września 2018 r. podczas trwania przedmiotowej kontroli, a pierwszy wpływ zwrotu na konto 30 lipca 2018 r., czyli 6 miesięcy po zakończeniu głosowania, co miało miejsce 31.01.2018 r.

II Kontrola wydatków w zakresie usług drukowania

Kontrola zleczanych usług drukowania objęła część wydatków związanych ze zlecaniem druku materiałów promocyjnych, plakatów itp. Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono brak dokumentów związanych z wyłonieniem wykonawców na świadczenie poszczególnych usług. Zgodnie z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm) oraz Zarządzeniem Dyrektora nr Z31/18/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zamówień

Publicznych należy stwierdzić, iż przy wyłanianiu wykonawców należało wybrać tryby zgodny z przywołaną Ustawą lub Regulaminem. Poszczególne zamówienia dotyczące druku dotyczyły jednego kodu CPV 79823000-9 Usługi drukowania i dostawy. Wartość planowanych zakupów powinna podlegać sumowaniu, co pozwoliłoby na przyjęcie właściwego trybu zamówień, a nie, jak to miało miejsce, dzielenie ich na zamówienia o niskiej wartości. Takie działanie mogło doprowadzić do naruszenia regulacji prawnych w zakresie Prawa Zamówień Publicznych lub Regulaminu. Komisja nie ma możliwości technicznych weryfikacji całości zamówień na usługi druku, co w zależności od decyzji Burmistrza Miasta Cieszyna powinno zostać poddane kontroli. Na stronie BIP COK „Dom Narodowy” nie znaleziono również planu zamówień publicznych na rok 2017 i 2018 r.

W powyższej sprawie przyjęto wyjaśnienia Pani Dyrektor Moniki Sikory-Monkiewicz oraz pracownika COK „Dom Narodowy” Pana Adama Cieślara.

Wnioski, rekomendacje, uwagi

Komisja wnioskuję o:

1. Przeprowadzenie kontroli całości finansów COK „Dom Narodowy”. Zakres wykazanych nadużyć związanych z korzystaniem ze służbowych telefonów w celach prywatnych, jak również wątpliwości co do stosowania odpowiednich postępowań w zakresie zachowania konkurencyjności w wyborze wykonawców w zakresie zamówień na druki wskazuje, iż mogą istnieć wątpliwości co do prawidłowego prowadzenia gospodarki finansowej COK „Dom Narodowy”.
2. Wprowadzenie regulaminu korzystania z telefonów służbowych w COK „Dom Narodowy” oraz wszystkich innych jednostkach organizacyjnych Miasta Cieszyna, w tym Urzędzie Miejskim Miasta Cieszyna.
3. Zablockowanie możliwości korzystania z dodatkowych, płatnych usług teleinformatycznych takich jak np.: sms premium, co jest standardem korporacyjnym.
4. Kontrolę realizacji obowiązków nałożonych w Ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm) w zakresie opracowywania i publikowania planu zamówień publicznych na rok budżetowy.
5. Weryfikację Zarządzeniem Dyrektora nr Z31/18/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zamówień Publicznych z punktu jego zgodności z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm) w zakresie zachowania podstawowych reguł wskazanych w niniejszej Ustawie, w szczególności związanych z unikaniem tzw. dzielenia zamówień.
6. Zapewnienie zwrotu środków za użytkowanie telefonów służbowych w celach prywatnych w COK „Dom Narodowy”. Ustalenie z pracownikami COK formy zwrotu, w tym ewentualnych odsetek, jeśli wynika to z innych regulacji prawnych.
7. Zwiększenie kontroli na pracownikami zatrudnionymi w jednostkach organizacyjnych Miasta Cieszyna, dla których pracodawcą jest Burmistrz Cieszyna, w zakresie realizacji działań mających charakter prywatny w godzinach pracy.

Protokół kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach. Pouczono Panią Dyrektorkę COK „Dom Narodowy” o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz odniesienie się do zawartych w protokole wniosków, rekomendacji i uwag.

Cieszyn, dnia 27.09.2018 r.

Podpisy osób kontrolujących:

Krzysztof Herok

Janusz Kolder

Krzystian Kukuczka.....

Piotr Tomica.....

Bartosz Tyrna.....

Bolesław Zemła.....

Protokół kontroli doręczono Dyrektorkę Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy” p. Monice Sikora-Monkiewicz.

02.10.2018 r.

Data

Otrzymują:

1x Burmistrz Miasta *Tyrna*

1x Przewodnicząca Rady Miejskiej..... zał.

1x Dyrektorkę COK „Dom Narodowy”

1 x a/a



DYREKTOR.....
COK „DOM NARODOWY”
Podpis
mgr Monika Sikora Monkiewicz