

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

2

PROTOKÓŁ
KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ
I ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Jednostka kontrolowana:	Gmina Pabianice
Termin kontroli:	30 czerwca – 20 lipca 2016 11-23 sierpnia 2016 8-19 grudnia 2016
Kontrolujący (imię, nazwisko, stanowisko służbowe):	Beata Katarzyna Rozen – starszy inspektor kontroli Albert Promny – inspektor
Okres objęty kontrolą	2015-2016
Numer i data upoważnienia:	WK-601-2/36/2016 z dnia 27 czerwca 2016 roku WK 601-2/36-2/2016 z dnia 5 grudnia 2016 roku

Uwaga!

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz.2058), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

I. INFORMACJE WSTĘPNE

DANE O JEDNOSTCE

Gmina Pabianice położona jest w centralnej części województwa łódzkiego, jej powierzchnia zajmuje obszar 87,7 km². Gmina ta jest gminą wiejską. Należy ona do powiatu pabianickiego. Graniczy z gminami: Miasto Pabianice, Miasto Łódź, Konstantynów Łódzki, Lutomiersk, Dłutów, Dobroń, Wodzierady i Ksawerów. Gmina Pabianice składa się z dwóch części okalających od północy i południa miasto Pabianice. W Pabianicach znajduje się większość instytucji obsługujących innych mieszkańców gminy i tutaj pracuje ich przeważająca część. W części południowej i wschodniej gmina pełni funkcję rolniczą z rozwojem podstawowych usług i drobnej wytwórczości. W Okołowicach i terenach przyległych do wsi Terenin zlokalizowane są zespoły przyrodniczo-krajobrazowe, takie jak: torfowiska, stawy, wydmy i rzadkie grupy roślinności.

W jej skład wchodzi 18 sołectw: Bychlew, Gorzew/Okołowice, Górka Pabianicka, Hermanów, Jadwinin/Władysławów, Janowice- Huta Janowska, Majówka/Konin, Kudrowice, Piątkowisko, Petrykozy, Pawlikowie, Rydzyny, Szynkielew, Świątniki, Terenin, Żytowice – Wysieradz, Porszewice oraz Wola Żytowska.

Według stanu na dzień 30 września 2016 roku Gmina Pabianice liczyła 6.889 mieszkańców.

Gmina Pabianice jako osoba prawna została zarejestrowana w systemie REGON pod numerem identyfikacyjnym 472057804 (zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Łodzi z dnia 12 grudnia 2008 roku) i posiada NIP 7311913930 nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach z dnia 2 czerwca 2005 roku.

Urząd Gminy w Pabianicach jako jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej został zarejestrowany w systemie REGON i posiada nr statystyczny 000543551 - zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Łodzi z dnia 12 grudnia 2008 roku oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 731-10-55-550, nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Łasku z dnia 19 marca 1996 roku.

Siedziba Urzędu oraz adres do korespondencji: 95-200 Pabianice, ul. Torowa 21.

Przeprowadzona kontrola ma charakter kontroli doraźnej Gminy Pabianice.

II. USTALENIA OGÓLNE

1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

Przewodniczący rady gminy

Funkcję Przewodniczącego Rady Gminy Pabianice pełni Marek Muszczak, wybrany w dniu 1 grudnia 2014 roku na podstawie uchwały Rady Gminy Pabianice nr I/1/2014.

Wójt Gminy i jego zastępca

Począwszy od dnia 20 czerwca 1990 roku Wójtem Gminy Pabianice jest Pan Henryk Adam Gajda. W obecnej kadencji wybrany ponownie w wyborach powszechnych, które odbyły się dnia 16 listopada 2014 roku, co potwierdza zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Pabianicach z dnia 1 grudnia 2014 roku.

Zastępcą Wójta Gminy w Pabianicach jest Roman Figiel powołany na to stanowisko przez Wójta Gminy Pabianice zarządzeniem nr 36/2011 z dnia 4 lipca 2011 roku.

Skarbnik Gminy

Na mocy uchwały nr XXXVII/226/94 Rady Gminy Pabianice z dnia 27 kwietnia 1994 roku, na stanowisku Skarbnika Gminy od dnia 1 maja 1994 roku zatrudniona jest Maria Nowicka.

Sekretarz Gminy

Sekretarzem Gminy Pabianice jest Anna Chodasewicz-Izaszek, zatrudniona na tym stanowisku od dnia 15 października 2012 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony, w myśl porozumienia zawartego w dniu 19 września 2012 roku z Wójtem Gminy Pabianice, w trybie art. 22 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych.

W związku z tym, iż od dnia 24 lipca 2015 roku nieobecna jest w pracy Anna Chodasewicz-Izaszek zastępuje ją na tym stanowisku Marcin Wieczorek zatrudniony w Urzędzie Gminy Pabianice na stanowisku Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu. Zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 22 października 2012 roku do zakresu czynności Marcina Wieczorka zastępuje on Sekretarza Gminy w przypadku niemożności pełnienia przez niego swoich obowiązków z powodu urlopu, choroby lub innych przyczyn.

2. GMINNE (POWIATOWE) JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE I PRAWNOORGANIZACYJNE FORMY ICH DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z załącznikiem nr 4 do Statutu Gminy, na terenie Gminy funkcjonuje 8 jednostek organizacyjnych:

- Szkoła Podstawowa w Bychlewie,
- Szkoła Podstawowa w Petrykozach,
- Szkoła Podstawowa w Pawlikowicach,
- Gimnazjum w Piątkowisku,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Piątkowisku,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pabianicach,
- Gminna Biblioteka Publiczna w Pabianicach, z siedzibą w Bychlewie,
- Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Gminny Ośrodek Zdrowia w Petrykozach.

W Statucie nie określono formy prawnoorganizacyjnej ww. jednostek. Kontrolujący ustalili, że wszystkie ww. jednostki funkcjonują jako jednostki budżetowe. Gminny Ośrodek Zdrowia w Petrykozach początkowo funkcjonował w formie zakładu budżetowego, natomiast uchwałą Rady Gminy Pabianice nr L/388/2010 z dnia 29 września 2010 roku został przekształcony w jednostkę budżetową.

3. UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE

Statut Gminy

Statut Gminy przyjęty został uchwałą Rady Gminy Pabianice nr IV/18/2002 z dnia 30 grudnia 2002 roku i opublikowany został w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego z dnia 3 lutego 2003 roku nr 19, poz. 219. Statut Gminy w swej treści zawiera postanowienia ogólne, określa jednostki pomocnicze Gminy - sołectwa, organizację wewnętrzną Rady, tryb pracy Rady, zasady i tryb działania Komisji Rewizyjnej, tryb pracy Wójta oraz zasady dostępu i korzystania przez obywateli z dokumentów Rady, Komisji i Wójta.

Tekst ujednoczony statutu zawiera przepisy uchwalone następującymi uchwałami Rady Gminy Pabianice:

- uchwałą nr XXXVI/222/2005 Rady Gminy z dnia 29 sierpnia 2005 w sprawie zmiany Statutu Gminy Pabianice (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego nr 306, poz. 2855),
- uchwałą nr V/27/2007 z dnia 13 lutego 2007 roku w sprawie zmiany Statutu Gminy Pabianice (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego nr 81, poz. 679),
- uchwałą nr XXXIV/238/2009 z dnia 26 maja 2009 roku w sprawie zmiany Statutu Gminy Pabianice (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego nr 184, poz. 1694),
- uchwałą nr XLII/318/2010 z dnia 27 stycznia 2010 roku w sprawie zmiany Statutu Gminy Pabianice (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego nr 70, poz. 546),
- uchwałą nr XXII/177/2012 z dnia 25 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany granic Sołectwa Janowice – Wysieradz – Hura Janowska i Sołectwa Żytowice oraz zmiany Statutu Gminy Pabianice (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2012 r. poz. 2519).

Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy

W okresie objętym kontrolą, organizację i zasady funkcjonowania Urzędu określał Regulamin organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 5/2016 Wójta Gminy Pabianice z dnia 29 stycznia 2016 roku. W skład Urzędu wchodzi następujące referaty i samodzielne stanowisko pracy:

- Referat Spraw Obywatelskich i Organizacyjnych [SOR],
- Referat Finansowy [FIN],
- Referat Dróg i Planowania Przestrzennego [DPP],
- Referat Ochrony Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami [OŚN],
- Referat Oświaty, Kultury i Sportu [OKS],
- Radca prawny [RPR].

Poprzednio obowiązywał w Urzędzie Gminy w Pabianicach Regulamin Organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 42/2011 Wójta Gminy Pabianice z dnia 26 lipca 2011 roku.

4. KONTROLE ZEWNĘTRZNE

Z wpisów dokonanych w książce kontroli wynika, że w latach 2014-2015 w Urzędzie Gminy Pabianice przeprowadzone zostały kontrole przez inne podmioty w zakresie gospodarki finansowej:

Lp.	Instytucja przeprowadzająca kontrole	Tematyka kontroli	Czas trwania czynności kontrolnych
ROK 2014			
1	Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Łodzi	Wydatkowanie środków publicznych na finansowanie kosztów funkcjonowania OSP w latach 2011-2013	24 lutego 2014 – brak wskazania daty zakończenia kontroli
ROK 2015			
3.	ZUS – II Oddział w Łodzi	Brak wskazania tematyki – adnotacja „zgodnie z upoważnieniem”	4 sierpnia – 28 września 2015 roku

III. WYKONYWANIE BUDŻETU. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

1. WYDATKI (DOTACJE) NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH NA PODSTAWIE UMOWY JEDNOSTKOM SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH – 2015-2016 ROK

W budżecie Gminy Pabianice przyjętym uchwałą IV/23/2015 Rady Gminy Pabianice z dnia 26 stycznia 2015 roku zaplanowano w dziale 758 – Różne rozliczenia rezerwy w łącznej kwocie 619.000,00 zł w tym m.in rezerwę celową na:

- organizację kolonii i obozów oraz innych form wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej (na dotacje) w wysokości 90.000,00 zł,
- pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej (na dotacje) w wysokości 90.000,00 zł.

W roku 2015 w odniesieniu do ustalonych rezerw na organizację kolonii i obozów, oraz na kulturę fizyczną dokonano zmian:

- uchwałą nr V/30/2015 z dnia 2 marca 2015 rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 10.000,00 zł (758/75818/4810) i tym samym przeniesiono środki jako zwiększenie planu wydatków w klasyfikacji 926/92605/2820,
- zarządzeniem nr 4 Wójta Gminy Pabianice z dnia 3 marca 2015 roku środki w kwocie 90.000,00 zł z rezerwy celowej na pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej (dotacje) przeniesiono do klasyfikacji 926/92605/2820 jako zwiększenie środków,
- uchwałą nr VIII/73/2015 Rady Gminy Pabianice z dnia 25 maja 2015 roku przeniesiono kwotę 15.000,00 zł z rezerwy ogólnej do klasyfikacji 854/85412/2820 jako zwiększenie środków,
- zarządzeniem nr 36 Wójta Gminy Pabianice z dnia 29 maja 2015 roku przeniesiono rezerwę celową na organizację kolonii i obozów oraz innych form wypoczynku dzieci i młodzieży w kwocie 90.000,00 zł jako zwiększenie środków w klasyfikacji 854/85412/2820,
- uchwałą nr XIII/126/2015 z dnia 26 października 2015 rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 6.000,00 zł (758/75818/4810) celem przeniesienia środków jako zwiększenie planu wydatków w klasyfikacji 854/85495/2820,

Ponadto Rada Gminy uchwałąmi:

- nr XI/95/2015 z dnia 31 sierpnia 2015 roku dokonała zwiększenia środków w rozdziale 75412 § 2820 o 3.000,00 zł celem udzielenia dotacji dla OSP Konin na dofinansowanie zakupu wyposażenia pożarniczego i uzupełnienie umundurowania bojowego,
- nr XII/106/2015 z dnia 28 września 2015 roku dokonała zwiększenia środków w rozdziale 75412 § 2820 o 36.000,00 zł na: [1] udzielenie dotacji OSP w Pawlikowicach na prace remontowe w straźnicy – 20.000,00 zł, [2] udzielenie dotacji OSP w Janowicach na prace remontowe w straźnicy – 16.000,00 zł,
- nr XIII/117/2015 z dnia 26 października 2015 roku dokonała zwiększenia środków w rozdziale 75412 § 2820 o 20.000,00 zł celem udzielenia dotacji dla OSP w Żytowicach na remont sanitariatów w straźnicy.

Rada Gminy Pabianice uchwałą XVIII/166/2016 z dnia 15 stycznia 2016 roku przyjęła budżet Gminy na 2016 rok, w którym zaplanowała w dziale 758 – Różne rozliczenia rezerwy w łącznej kwocie 500.000,00 zł w tym m.in:

- ogólną w kwocie 100.000,00 zł,
- celową na organizację kolonii i obozów oraz innych form wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej (na dotacje) w wysokości 90.000,00 zł,
- celową na pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej (na dotacje) w wysokości 90.000,00 zł.

W odniesieniu do ustalonych rezerw na organizację kolonii i obozów, oraz na kulturę fizyczną w roku 2016 dokonano zmian:

- zarządzeniem nr 11 Wójta Gminy Pabianice z dnia 1 marca 2016 roku środki z rezerwy celowej na pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej w kwocie 90.000,00 zł przeniesiono do klasyfikacji 926/92605/2820 poprzez zwiększenie środków,
- zarządzeniem nr 43 Wójta Gminy Pabianice z dnia 6 czerwca 2016 roku przeniesiono rezerwę celową na organizację kolonii i obozów oraz innych form wypoczynku dzieci i młodzieży w kwocie 90.000,00 zł jako zwiększenie środków w klasyfikacji 854/85412/2360,

Ponadto Rada Gminy uchwałąmi:

- nr XX/180/2016 z dnia 29 lutego 2016 roku dokonała zwiększenia planu wydatków w:
dziale 754 rozdział 75412 § 2820 o kwotę 68.600,00 zł celem udzielenia dotacji z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – dotacja dla OSP Górka Pabianicka na przeprowadzenie prac remontowych w budynku strażnicy,
dziale 926 rozdział 92605 § 2820 o kwotę 15.000,00 zł celem udzielenia dotacji stowarzyszeniom w zakresie kultury fizycznej,
- nr XXII/205/2016 z dnia 25 kwietnia 2016 roku zwiększyła środki w klasyfikacji 921/92105/2820 o kwotę 14.000,00 zł, które to środki przeniesione zostały ze środków klasyfikacji 921/92105/4300.

Plan i wykonanie wydatków w zakresie dotacji udzielanych na realizację zadań Gminy Pabianice przez jednostki spoza sektora finansów publicznych w 2015 i 2016 roku przedstawiał się następująco:

Zadanie dział, rozdział, paragraf	Plan pierwotny wg uchwały budżetowej (w zł)	Plan końcowy (w zł)	Wykonanie wg sprawozdań (w zł)	Wykonanie %
ROK 2015				
754, 75412, 2820	59.000,00	59.000,00	59.000,00	100
854, 85412, 2820	105.000,00	105.000,00	104.000,00	99,04
854, 85495, 2820	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100
926, 92605, 2820	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100
Ogółem dotacje	270.000,00	270.000,00	269.000,00	99,63
ROK 2016 – do 30.09.2016				
754, 75412, 2820	68.600,00	68.600,00	68.600,00	100
854, 85412, 2360	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100
921, 92105, 2820	14.000,00	14.000,00	14.000,00	100
926, 92605, 2820	90.000,00	105.000,00	105.000,00	100
Ogółem dotacje	262.600,00	277.600,00	277.600,00	100

Wykaz udzielonych w 2015 i 2016 roku dotacji na realizację zadań powierzonych na podstawie umowy podmiotom spoza sektora finansów publicznych stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

W 2015 roku Gmina Pabianice udzieliła dotacji w kwocie ogółem 269.000,00 zł, natomiast do dnia 30 września 2016 roku w kwocie 277.600,00 zł, w tym dotacje na podstawie ustawy o sporcie w kwocie odpowiednio: 100.000,00 zł i 105.000,00 zł.

1.1 Dotacje przyznane w latach 2015-2016 na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

2015 rok

Współpracą z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. 2014 roku, poz. 1118 ze zm.) zajmuje się Referat Oświaty, Kultury i Sportu, którego kierownikiem od dnia 1 marca 2009 roku jest Marcin Wieczorek.

Zgodne z art. 5 ust. 5 ustawy jednostka organizacyjna była zobligowana do przeprowadzenia konsultacji z radami działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami w sprawie aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

Uchwałą nr L/373/2010 Rady Gminy Pabianice z dnia 29 września 2010 roku określono szczegółowy sposób konsultowania z radą działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji. W ramach konsultacji dnia 20 października 2014 roku rozesłano projekt programu do 19 organizacji. W związku z powyższym, iż żadna z organizacji nie odpowiedziała pisemnie, projekt programu został zaopiniowany pozytywnie.

Rada Gminy Pabianice uchwałą nr LVII/468/2014 z dnia 28 października 2014 roku przyjęła „Roczny program współpracy na rok 2015 Gminy Pabianice z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”. Opracowany program współpracy zawierał ustawowe elementy określone w art. 5a ust. 4 ww. ustawy. **Jednakże kontrolujący zwracają uwagę, iż w ww. programie współpracy w pkt X. WYSOKOŚĆ ŚRODKÓW PRZEZNACZONYCH NA REALIZACJĘ PROGRAMU – widnieje zapis „Gmina współpracując z Organizacjami w ramach uchwalonego programu na rok 2015, przeznaczają środki finansowe w wysokości określonej Uchwałą Budżetową na rok 2015”.** Zgodnie z obowiązującą ustawą (art. 5a ust. 4 pkt 8) należy wskazać wysokość środków **planowanych** na realizację programu a nie wysokość środków **przeznaczonych**. **W związku z powyższym jednostki samorządu terytorialnego mają obowiązek wskazywania w programach współpracy kwot planowanych (np. kwot przyjętych w projekcie uchwały budżetowej).**

Jednostka kontrolowana spełniła obowiązek określony w art. 5a ustawy, który określa termin jego przyjęcia – do dnia 30 listopada roku poprzedzającego okres obowiązywania programu.

Plan i wykonanie wydatków na realizację zadań publicznych, zleconych na podstawie umowy jednostkom spoza sektora finansów publicznych w 2015 roku przedstawiał się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	Zakres	2015 rok	
				Plan po zamianach (zł)	Wykonanie (zł)
754	75412	2820	Ochotnicze straże pożarne	59.000,00	59.000,00
	75412	6230		135.100,00	135.100,00
854	85412	2820	Edukacyjna opieka wychowawcza Kolonie obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży	105.000,00	105.000,00
	85495	2820	Pozostała działalność	6.000,00	6.000,00
926	92605	2820	Kultura fizyczna i sport	100.000,00	100.000,00

Wójt Gminy Pabianice w dniu 24 kwietnia 2015 roku ogłosił otwarty konkurs ofert na wsparcie zadania publicznego „Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej w 2015 roku”. Informację o konkursie zamieszczono na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej. Stwierdzono brak dokumentów potwierdzających zamieszczenie ogłoszenia o konkursie na stronie internetowej jednostki. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 13 grudnia 2016 roku Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka na stronie internetowej www.pabianice.gmina.pl za pośrednictwem kanału RSS (Really Simple Syndication), w kolumnie z prawej strony ekranu, wyświetlane są aktywne linki do dokumentów publikowanych w Biuletynie Informacji Publicznej. Mechanizm ten pozwala na jednoczesną publikację ogłoszeń i informacji w BIP i na stronie internetowej. Niestety nie umożliwia on cofnięcia się do roku 2015 i wykonania wydruku potwierdzającego dokonania publikacji, gdyż kanał ten jest na bieżąco aktualizowany. **W związku z brakiem powyższych dokumentów potwierdzających zamieszczenie ogłoszenia o konkursie na stronie internetowej jednostki stwierdzono naruszenie art. 13 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.**

Wyjaśnienie Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka z dnia 13 grudnia 2016 roku, stanowi załącznik nr 2 protokołu kontroli.

Zarządzeniem nr 19/2014 Wójta Gminy Pabianice z dnia 16 kwietnia 2014 roku powołano komisję konkursową do spraw zaopiniowania ofert złożonych w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży. Następnie zarządzeniem nr 128/2014 Wójta Gminy Pabianice zmieniono skład komisji konkursowej do spraw zaopiniowania ofert złożonych w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży (zmianie uległ przedstawiciel organizacji pozarządowych).

W ramach otwartego konkursu wpłynęło łącznie 7 ofert przez następujące podmioty:

- Ludowy Klub Sportowy Orzeł w Piątkowisku,
- UKS „Junior” w Piątkowisku (podmiot złożył 3 oferty z czego jedna została wycofana),
- Stowarzyszenie „Nowoczesność dla rozwoju”,
- Ochotnicza Straż Pożarna w Kudrowicach,
- Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” w Bychlewie.

Przedmiotem prac Komisji Konkursowej była analiza formalna i merytoryczna wniosków. W skład komisji konkursowej wchodziły następujące osoby: Marek Muszczak – przedstawiciel Rady Gminy Pabianice, Marcin Wieczorek – przedstawiciel Urzędu Gminy w Pabianicach oraz Krzysztof Gąsiorek – przedstawiciel organizacji pozarządowych. Spośród 7 złożonych ofert dotacji udzielono wszystkim podmiotom ubiegającym się o jej przyznanie (przy czym jedna oferta została wycofana w związku z powyższym łącznie zawarto 6 umów na łączną kwotę w wysokości 90.000,00 zł). W dniu 20 maja 2015 roku sporządzono protokół z posiedzenia komisji konkursowej. Protokół z posiedzenia komisji konkursowej jest jedynym dokumentem potwierdzającym pracę komisji konkursowej. W dokumentacji odnośnie przyznanych dotacji brak jest innych dokumentów potwierdzających weryfikację formalną i merytoryczną złożonych wniosków przez podmioty ubiegające się o dotację (np. kart oceny formalnej/merytorycznej składanych ofert). Zgodnie z wyjaśnieniami Skarbnika Gminy Pabianice Marii Nowackiej z dnia 22 lipca 2016 roku komisja konkursowa ocenia oferty według kryteriów wymienionych w treści ogłoszenia o konkursie „(...) na zasadzie spełnia – nie spełnia, gdyż członkowie komisji wychodzą z założenia, że są to minimalne wymagania brzegowe, bez spełnienia których oferta powinna zostać odrzucona. Wysokość danej operacji opiera się na szczegółowej analizie ofert pod kątem ilości uczestników, liczby osobodni oraz miejsca wypoczynku (tryb wyjazdowy lub stacjonarny – półkolonie). Ponadto dofinansowanie przyznawane jest po wzięciu pod uwagę wysokości wnioskowanego wsparcia oraz ilości środków przeznaczonych na dotacje zarezerwowanych w budżecie Gminy Pabianice”.

Wyjaśnienie Skarbnika Gminy Pabianice Marii Nowickiej z dnia 22 lipca 2016 roku, stanowi załącznik nr 3 protokołu kontroli.

W oparciu o propozycje komisji Wójt Gminy Pabianice w dniu 21 maja 2015 roku rozstrzygnął otwarty konkurs ofert i dokonał wyboru ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży w 2015 roku. Informację o rozstrzygnięciu konkursu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach. Stwierdzono brak dokumentów potwierdzających zamieszczenie informacji o rozstrzygnięciu konkursu na stronie internetowej jednostki. Wyjaśnienia Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka w tej kwestii analogiczne jak w przypadku braku dokumentów potwierdzających zamieszczenia informacji o ogłoszeniu konkursów. **W związku z brakiem powyższych dokumentów potwierdzających zamieszczenie ogłoszenia o konkursie na stronie internetowej jednostki stwierdzono naruszenie art. 15 ust. 2j ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.**

Następnie uchwałą nr VIII/73/2015 Rady Gminy Pabianice zwiększono budżet w ramach Działu 854, Rozdział 85412 paragraf 2820 o 15.000,00 zł.

W związku z powyższym w dniu 28 maja 2015 roku ogłoszono kolejny konkurs na wsparcie zadania publicznego „Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej w 2015 roku”. Informację o konkursie zamieszczono na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej. Ustalenia kontrolujących odnośnie braku informacji o konkursie na stronie internetowej jednostki analogiczne jak przy konkursie ogłoszonym w dniu 24 kwietnia 2015 roku.

W ramach ogłoszonego konkursu wpłynęła jedna oferta od Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sprawni” z siedzibą w Petrykozach. Po analizie złożonej oferty komisja konkursowa postanowiła pozytywnie zaopiniować złożoną ofertę przez ww. podmiot, który otrzymał dotację w wysokości 14.000,00 zł (protokół z posiedzenia komisji konkursowej z dnia 22 czerwca 2015 roku). Informację o rozstrzygnięciu konkursu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach.

W oparciu o propozycje komisji Wójt Gminy Pabianice w dniu 23 czerwca 2015 roku rozstrzygnął otwarty konkurs ofert i dokonał wyboru ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży w 2015 roku. Informację o rozstrzygnięciu konkursu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach.

Wykaz dotacji na organizację wypoczynku dzieci i młodzieży w 2015 roku w ramach otwartego konkursu ofert:

Nazwa oferenta	Wnioskowana kwota dotacji (zł)	Przyznana kwota dotacji (zł)	Liczba uczestników	Termin pobytu
Ludowy Klub Sportowy „ORZEŁ” w Piątkowisku	14.600,00 – obóz	12.000,00 – obóz	20	14-28.05.2015
	8.800,00 – półkolonie	8.000,00 – półkolonie	20	28.06-10.07.2015
Stowarzyszenie „Nowoczesność dla rozwoju”	10.001,00 – półkolonie	9.000,00 – półkolonie	40	29.06-09.07.2015 20-30.07.2015
Ochotnicza Straż Pożarna w Kudrowicach	7.500,00 – obóz	7.500,00 – obóz	30	28.06-11.07.2015
Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” w Bychlewie	7.281,00 – obóz wypoczynkowo-sportowy	6.000,00 – obóz wypoczynkowo-sportowy	12	04-16.07.2015
	15.466,00 – obóz sportowy	13.000,00 – obóz sportowy	21	20-30.07.2015
Uczniowski Klub Sportowy „Junior” w Piątkowisku	30.050,00 – półkolonie	23.500,00 – półkolonie	219	29.06-24.07.2015
	12.000,00 – kolonie	11.000,00 – kolonie	20	12-22.07.2015
Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „SPRAWNI” w Petrykozach	15.000,00 – kolonie	14.000,00 – kolonie	28	7-20.07.2015

W ramach badanej próby kontrolujący dokonali sprawdzenia udzielonych dotacji następującym dwóm podmiotom:

- Ludowemu Klubowi Sportowemu „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie. Podmiot w dniu 15 maja 2015 roku o godzinie 12:17 złożył ofertę na realizację zadania w ramach otwartego konkursu ofert, która została zaakceptowana przez komisję konkursową. W ramach jednej oferty klub sportowy wskazał realizację dwóch zadań (w związku z powyższym zawarto dwie odrębne umowy o czym poniżej). W ogłoszeniu o konkursie Wójta Gminy Pabianice w pkt 6 ppkt 4e wskazano, iż do oferty należy załączyć sprawozdanie merytoryczne i finansowe za ostatni rok. Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” dołączył do oferty sprawozdanie z wykonania całości zadania Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym w okresie od 31 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, a nie sprawozdanie merytoryczne i finansowe za ostatni rok ogólnej swojej działalności. Komisja konkursowa nie zwróciła na powyższe uchybienie uwagi. **W związku z powyższym kontrolujący stwierdzili, iż złożona oferta nie została dostatecznie (rzetelnie) zweryfikowana przez członków komisji konkursowej.** W dniu 1 czerwca 2015 roku zawarto umowę nr 5/2015 pomiędzy Gminą Pabianice, a Ludowym Klubem Sportowym „Jutrzenką” z siedzibą w Bychlewie na okres od 1 czerwca do 31 sierpnia 2015 roku. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 13.000,00 zł. Przedmiotem umowy była organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży szkolnej w 2015 roku, określona szczegółowo w ofercie złożonej przez podmiot ubiegający się o dotację. W dniu 1 czerwca 2015 roku Gmina Pabianice zawarła także umowę nr 6/2015 z ww. podmiotem. Przedmiot i termin obowiązywania umowy był ten sam co w zawartej umowie nr 5/2015, jednakże wartość udzielonej dotacji wynosiła 6.000,00 zł. W dniu 23 czerwca 2015

roku Urząd Gminy Pabianicach dokonał przelewów na rachunek bankowy Ludowego Klubu Sportowego „Jutrzenka” w kwotach 13.000,00 zł oraz 6.000,00 zł. W dniu 19 sierpnia 2015 roku podmiot, który otrzymał dotację złożył sprawozdanie końcowe (w ramach zawartej umowy nr 5/2015) z wykonania zadania na łączną kwotę 19.459,75 zł w tym kwota z dotacji na realizację zadania wyniosła 13.000,00 zł. **Ze sprawozdania końcowego wynika, iż w realizacji zadania wzięło udział 24 uczestników, a w złożonej ofercie założono udział w realizacji zadania 21 osób. Ponadto w złożonej ofercie w kosztorysie w pozycji dotyczącej noclegów, wyżywienia i ubezpieczenia uczestników obozu w Szklarskiej Porębie przedstawiono poniższą kalkulację kosztów:**

75,00 zł (osobo/dzień) x 12 dni = 900,00 zł x 21 osób przewidzianych do realizacji zadania = 18.900,00 zł.

W związku z powyższym, iż w zadaniu faktycznie udział wzięły 24 osoby łączny koszt tej pozycji winien wynosić 21.600,00 zł. W sprawozdaniu końcowym w pozycji noclegi wyżywienie i ubezpieczenie opiekunów obozu widnieje kwota 16.560,00 zł. Taka sama kwota widnieje na fakturze VAT nr FA/4/07/2015/I z dnia 1 lipca 2015 roku wystawionej przez PHU Intertur Cecylia Szulc z siedzibą w Dzierżoniowie. Biorąc pod uwagę, iż w sprawozdaniu końcowym w badanej pozycji rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów nastąpiła omyłka pisarska, jest: noclegi, wyżywienie i ubezpieczenie opiekunów obozu, winno być: noclegi, wyżywienie i ubezpieczenie uczestników obozu to zasadne jest pytanie czy różnica w wysokości opłat (21.600,00 zł – 16.560,00 zł = 5.040,00 zł) wynika z błędnej kalkulacji kosztów przez podmiot ubiegający się o dotację czy w obozie wzięło udział mniej uczestników niż faktycznie zaplanowano. Biorąc pod uwagę powyższe uchybienia, należy stwierdzić, iż sprawozdanie końcowe nie zostało zweryfikowane przez pracowników Urzędu Gminy w Pabianicach, bądź zostało zweryfikowane nierzetelnie. Na podstawie przedstawionych kontrolującym dokumentów odnośnie udzielonej dotacji nie stwierdzono, iż złożone sprawozdanie było w jakikolwiek sposób weryfikowane przez pracownika Urzędu Gminy, co pozwala stwierdzić, iż w Gminie brak jest należytej kontroli nad rozliczeniem dotacji w ramach udzielanych dotacji na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie. Ponadto obóz faktycznie odbył się w terminie 5-17 lipca 2015 roku, a w ofercie wskazano termin 4-16 lipca 2015 roku. Zgodnie z pouczeniem zawartym w sprawozdaniu końcowym podmiot otrzymujący dotację jest zobligowany do złożenia wyjaśnień odnośnie rozbieżności w harmonogramie realizacji zadania. Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie nie złożył w sprawozdaniu końcowym stosownych wyjaśnień. Na podstawie przedłożonych dokumentów kontrolujący stwierdzili, iż ww. podmiot nie był wezwany przez Urząd Gminy w Pabianicach do złożenia powyższych wyjaśnień, co jest kolejnym potwierdzeniem do braku lub nierzetelnego zweryfikowania sprawozdania końcowego.

W dniu 30 września 2015 roku podmiot, który otrzymał dotację złożył kolejne sprawozdanie końcowe (w ramach zawartej umowy nr 6/2015) z wykonania zadania na łączną kwotę 9.708,00 zł w tym kwota z dotacji na realizację zadania wyniosła 6.000,00 zł. **Z dokumentów księgowych (faktur załączonych do sprawozdania) wynika, iż łączna wartość realizacji zadania wyniosła 25.316,00 zł. Ponadto w sprawozdaniu nie określono, ile faktycznie osób wzięło w realizacji zadania. Powyższe uchybienia potwierdzają ustalenia kontrolujących odnośnie braku lub nienależytej weryfikacji składanych sprawozdań końcowych przez podmioty, które otrzymały dotację.**

Kontrolujący nie wnoszą uwag do kwoty wydatkowanej dotacji. Zgodnie z § 13 zawartych umów wykonanie umowy nastąpi z chwilą zaakceptowania przez zleceniodawcę sprawozdania końcowego. **W dokumentacji przedstawionej kontrolującym brak jest jednak dokumentów potwierdzających akceptację złożonych sprawozdań końcowych.**

- Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Junior” z siedzibą w Piątkowisku. Podmiot w dniu 15 maja 2015 roku o godzinie 12:18 złożył ofertę na realizację zadania pn. „Nikt nie spędza wakacji w domu” w ramach otwartego konkursu ofert, która została zaakceptowana przez komisję konkursową. W ogłoszeniu o konkursie Wójta Gminy Pabianice w pkt 6 ppkt 4e wskazano, iż do oferty należy załączyć sprawozdanie merytoryczne i finansowe za ostatni rok. Uczniowski Klub Sportowy Junior dołączył do oferty sprawozdanie końcowe z wykonania zadania „Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży szkolnej w roku 2014” w okresie od 5 czerwca do 31 sierpnia 2014 roku, a nie sprawozdanie merytoryczne i finansowe za ostatni rok ogólnej swojej działalności. Komisja konkursowa nie zwróciła na powyższe uchybienie uwagi. **W związku z powyższym kontrolujący stwierdzili, iż złożona oferta nie została dostatecznie (rzetelnie) zweryfikowana przez członków komisji konkursowej.** W dniu 1 czerwca 2015 roku zawarto umowę nr 7/2015 pomiędzy Gminą Pabianice, a Uczniowskim Klubem Sportowym „Junior” z siedzibą w Piątkowisku na okres od 1 czerwca do 31 sierpnia 2015 roku. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 23.500,00 zł. Przedmiotem umowy była organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży szkolnej w 2015 roku, określona szczegółowo w ofercie złożonej przez podmiot ubiegający się o dotację. W dniu 26 czerwca 2015 roku Urząd Gminy Pabianice dokonał przelewu na rachunek bankowy wskazany w umowie w wysokości 23.500,00 zł. W dniu 18 września 2015 roku podmiot, który otrzymał dotację złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania na łączną kwotę 41.000,00 zł w tym kwota z dotacji na realizację zadania wyniosła 23.500,00 zł. Zgodnie z § 13 zawartej umowy wykonanie umowy nastąpi z chwilą zaakceptowania przez zleceniodawcę sprawozdania końcowego. **W dokumentacji przedstawionej kontrolującym brak jest jednak dokumentów potwierdzających akceptację złożonego sprawozdania końcowego.**

AKTA KONTROLI [strony 1-58] kserokopie: oferty Uczniowskiego Klubu Sportowego JUNIOR w Piątkowisku złożonej w dniu 15 maja 2015 roku na zadanie pn. Półkolonie letnie dla dzieci w wieku 5-10 lat „Nikt nie spędza wakacji w domu”; umowy nr 7/2015 z dnia 1 czerwca 2015 roku; sprawozdania końcowego złożonego w dniu 18 września 2015 roku; Oferty Ludowego Klubu Sportowego Jutrzenka w Bychlewie złożonej w dniu 15 maja 2015 roku, umowy nr 5/2015 z dnia 1 czerwca 2015 roku, umowy nr 6/2015 z dnia 1 czerwca 2015 roku; sprawozdania końcowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 30 września 2015 roku, sprawozdania końcowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 19 sierpnia 2015 roku.

Ponadto z pominięciem otwartego konkursu ofert w trybie 19a ustawy udzielona została dotacja w wysokości 6.000,00 zł dla Stowarzyszenia Nowoczesność dla Rozwoju z siedzibą w Pawlikowicach na realizację zadania pn. „Mali inżynierowie – kontynuacja”.

2016 rok

Plan i wykonanie wydatków na realizację zadań publicznych, zleconych na podstawie umowy jednostkom spoza sektora finansów publicznych w 2016 roku przedstawiał się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	Zakres	2016 rok	
				Plan po zamianach (zł)	Wykonanie (zł)
754	75412	2820	Ochotnicze straże pożarne	68.600,00	68.600,00
	75412	6230		137.750,00	107.000,00
854	85412	2820	Edukacyjna opieka wychowawcza Kolonie obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży	90.000,00	90.000,00
	85495	2820	Pozostała działalność	14.000,00	14.000,00
926	92605	2820	Kultura fizyczna i sport	105.000,00	105.000,00

Rada Gminy Pabianice uchwałą nr XIV/141/2015 z dnia 30 listopada 2015 roku przyjęła „Roczny program współpracy na rok 2016 Gminy Pabianice z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”. Opracowany program współpracy zawierał ustawowe elementy określone w art. 5a ust. 4 ww. ustawy.

Wójt Gminy Pabianice w dniu 19 kwietnia 2016 roku ogłosił otwarty konkurs ofert na wsparcie zadania publicznego „Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej w 2016 roku”. Informację o konkursie zamieszczono na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej. Ustalenia kontrolujących odnośnie braku informacji o konkursie na stronie internetowej jednostki analogiczne jak przy konkursach ogłoszonych w 2015 roku.

Zarządzeniem nr 31/2016 Wójta Gminy Pabianice z dnia 5 maja 2016 roku powołano komisję konkursową do spraw zaopiniowania ofert złożonych w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży.

W ramach otwartego konkursu wpłynęło łącznie 8 ofert przez następujące podmioty:

- Ludowy Klub Sportowy Orzeł w Piątkowisku (2 oferty),
- UKS „Junior” w Piątkowisku (podmiot złożył 2 oferty),
- Ochotnicza Straż Pożarna w Kudrowicach,
- Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” w Bychlewie (2 oferty),
- Ludowy Uczniowski Klub Sportowy w Petrykozach.

Przedmiotem prac Komisji Konkursowej była analiza formalna i merytoryczna wniosków. W skład komisji konkursowej wchodziły następujące osoby: Marek Muszczak – przedstawiciel Rady Gminy Pabianice, Marcin Wieczorek – przedstawiciel Urzędu Gminy w Pabianicach, Ewelina Stankiewicz – przedstawiciel Urzędu Gminy w Pabianicach, Łukasz Stencel – przedstawiciel Gminnej Rady Sportu oraz Krzysztof Gąsiorek – przedstawiciel organizacji pozarządowych. Spośród 8 złożonych ofert dotacji udzielono wszystkim podmiotom ubiegającym się o jej przyznanie na łączną kwotę w wysokości 90.000,00 zł. W dniu 19 maja 2016 roku sporządzono protokół z posiedzenia komisji konkursowej. Ustalenia kontrolujących analogiczne jak przy opisie 2015 roku.

W oparciu o propozycje komisji Wójt Gminy Pabianice w dniu 19 maja 2016 roku rozstrzygnął otwarty konkurs ofert i dokonał wyboru ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży w 2015 roku. Informację o rozstrzygnięciu konkursu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na

tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Pabianicach. Stwierdzono brak dokumentów potwierdzających zamieszczenie informacji o rozstrzygnięciu konkursu na stronie internetowej jednostki. Wyjaśnienia Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka w tej kwestii analogiczne jak w przy opisie sytuacji w 2015 roku.

Wykaz dotacji na organizację wypoczynku dzieci i młodzieży w 2016 roku w ramach otwartego konkursu ofert:

Nazwa oferenta	Wnioskowana kwota dotacji (zł)	Przyznana kwota dotacji (zł)	Liczba uczestników	Termin pobytu
Ludowy Klub Sportowy „ORZEŁ” w Piątkowisku	13.596,00 – obóz 7.648,00 - półkolonie	10.354,00 - obóz 5.000,00 - półkolonie	16 20	08-20.08.2016 22-31.08.2016
Ochotnicza Straż Pożarna w Kudrowicach	9.000,00 - obóz	9.000,00 - obóz	25	07-20.07.2016
Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” w Bychlewie	19.440,00 – obóz wypoczynkowo-sportowy 18.750,00 – obóz sportowy	12.646,00 – obóz wypoczynkowo-sportowy 10.354,00 – obóz sportowy	20 15	18-30.07.2016 07-17.08.2016
Uczniowski Klub Sportowy „Junior” w Piątkowisku	25.685,00 - półkolonie 15.000,00 - kolonie	15.000,00 - półkolonie 15.000,00 - kolonie	Maksymalnie 225 osób 30	27.06-15.07.2016 04-15.07.2016
Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „SPRAWNI” w Petrykozach	14.000,00 - kolonie	12.646,00 - kolonie	20	11-24.07.2016

W ramach badanej próby kontrolujący dokonali sprawdzenia udzielonej dotacji w 2016 roku następującemu podmiotowi:

- Ludowemu Klubowi Sportowemu „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie. Podmiot w dniu 12 maja 2016 roku o godzinie 10:54 złożył ofertę na realizację zadania w ramach otwartego konkursu ofert, która została zaakceptowana przez komisję konkursową. W ramach jednej oferty klub sportowy wskazał realizację dwóch zadań (w związku z powyższym zawarto dwie odrębne umowy o czym poniżej). W dniu 1 czerwca 2016 roku zawarto umowę nr 5/2016 pomiędzy Gminą Pabianice, a Ludowym Klubem Sportowym „Jutrzenką” z siedzibą w Bychlewie na okres od 1 czerwca do 31 sierpnia 2016 roku. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 12.646,00 zł. Przedmiotem umowy była organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży szkolnej w 2016 roku (obóz wypoczynkowo-szkoleniowy w Olsztynie), określona szczegółowo w ofercie złożonej przez podmiot ubiegający się o dotację. W dniu 1 czerwca 2016 roku zawarto także umowę nr 6/2016 pomiędzy Gminą Pabianice, a Ludowym Klubem Sportowym „Jutrzenką” z siedzibą w Bychlewie na okres od 1 czerwca do 31 sierpnia 2016 roku. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 10.354,00 zł. Przedmiotem umowy była organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży szkolnej w 2016 roku (obóz wypoczynkowo-szkoleniowy w Kleszczowie), określona szczegółowo w ofercie złożonej przez podmiot ubiegający się o dotację. W dniu 20 czerwca 2016 roku Urząd Gminy w Pabianicach dokonał przelewów na rachunek bankowy Ludowego Klubu Sportowego „Jutrzenka” w kwotach 12.646,00 zł oraz 10.354,00 zł. W dniu 30 września 2016 roku podmiot, który otrzymał dotację złożył sprawozdania końcowe (w ramach zawartych umów nr 5/2016 oraz nr 6/2016) z wykonania zadań na łączną kwotę 19.272,00 zł w tym kwota z dotacji na realizację zadania wyniosła 12.646,00 zł (dotyczy umowy nr 5/2016) oraz na łączną kwotę 18.750,00 zł w tym kwota z dotacji na realizację zadania wynosiła 10.354,00 zł (dotyczy umowy nr 6/2016). Zgodnie z § 13 zawartych umów wykonanie umowy nastąpi z chwilą zaakceptowania przez zleceniodawcę sprawozdania końcowego. **W dokumentacji przedstawionej**

kontrolującym brak jest jednak dokumentów potwierdzających akceptację złożonych sprawozdań końcowych.

AKTA KONTROLI [strony 59-91] Kserokopie: oferty Ludowego Klubu Sportowego Jutrzenka w Bychlewie złożonej w dniu 12 maja 2015 roku na organizację wycieczki dzieci i młodzieży w 2016 roku, umowy nr 6/2016 z dnia 1 czerwca 2016 roku, umowy nr 5/2016 z dnia 1 czerwca 2016 roku; sprawozdania końcowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 30 września 2016 roku na zadanie realizowane w okresie 18-30 lipca 2016 roku, sprawozdania końcowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 30 września 2016 roku na zadanie realizowane w okresie 07-17 sierpnia 2016 roku.

Ponadto stwierdzono, iż w ramach otwartego konkursu ofert (ogłoszonego w dniu 10 maja 2016 roku) na wsparcie zadania publicznego w zakresie promocji kultury regionalnej poprzez organizację imprez folklorystycznych, wpłynęła jedna oferta – Stowarzyszenia „Na Zielono”, obejmująca elementy organizacji Międzynarodowego Festiwalu Folklorystycznego „Polka”. Ww. podmiotowi przyznano dotację w wysokości 14.000,00 zł.

Ponadto analiza otrzymanych dokumentów źródłowych wykazała, że:

- ogłoszenia o otwartych konkursach ofert spełniały wymogi art. 13 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- Gmina w konkursach dotrzymała 21 dniowego terminu do składania ofert,
- w ogłoszeniach podano wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadań,
- wykorzystane formularze ofertowe były zgodne z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru ofert i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r., nr 6, poz. 25),
- podmioty w ofertach przedstawiły kalkulacje kosztów realizacji zadania, w tym udział środków własnych i wnioskowanej dotacji,
- warunki przyznania i przekazania środków dotacji oraz zobowiązania dotowanego i dotującego określono w umowach zawartych z podmiotami,
- w dniu 27 czerwca 2016 roku zostało przedstawione Radzie Gminy w Pabianicach sprawozdanie za 2015 rok z realizacji Rocznej Programu Współpracy Gminy Rzgów z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy. **Zgodnie z art. 5a, pkt 3 ustawy sprawozdanie należało przedstawić do dnia 31 maja każdego roku oraz opublikować sprawozdanie w Biuletynie Informacji Publicznej. Kontrolujący stwierdzili, iż ww. sprawozdania nie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz zostało przedstawione Radzie Gminy po ustawowym terminie.**
- przyznane środki dotacji Urząd przekazał na wskazane w umowie rachunki bankowe zgodnie z postanowieniami umów,
- umowy zawierały elementy wymagane przez ustawę (art.16 ustawy),
- jednostka nie dokonywała bieżących kontroli realizacji zadań i prawidłowości wykorzystania dotacji na podstawie art. 17 ustawy,
- na podstawie przedstawionych statutów: Ludowego Klubu Sportowego Orzeł z siedzibą w Piątkowisku, Stowarzyszenia „Nowoczesność dla rozwoju” z siedzibą w Pawlikowicach, Ludowego Klubu Sportowego „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie, Uczniowskiego Klubu Sportowego „Junior” z siedzibą w Piątkowisku oraz Ludowego Uczniowskiego Klubu Sportowego „Sprawni” z siedzibą w Petrykozach stwierdzono, iż wszystkie ww. podmioty prowadzą działalność statutową w zakresie organizacji

wypoczynku dzieci i młodzieży. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 13 grudnia 2016 roku Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka – ze statutu Ochotniczej Straży Pożarnej w Kudrowicach bezpośrednio nie wynika, iż podmiot prowadzi swą działalność statutową w zakresie organizacji wypoczynku i młodzieży. Komisja oceniająca oferty pod względem formalnym brała pod uwagę następujące zapisy w swym statucie: § 5, pkt 4 upowszechnianie, w szczególności wśród członków, kultury fizycznej i sportu oraz prowadzenia działalności kulturalnej i oświatowej, § 6, pkt 5 organizowanie młodzieżowej i kobiecej drużyny pożarniczej, § 6, pkt 6 „organizowanie zespołów świetlicowych, bibliotek, orkiestr, teatrów amatorskich. Chórów, sekcji sportowych i innych form pracy społeczno-wychowawczej oraz kulturalnej i oświatowej” oraz § 6 pkt 7 organizowanie zawodów sportowych, sportowo-pożarniczych i imprez propagujących kulturę fizyczną”.

Wskazane wyjaśnienie Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka z dnia 13 grudnia 2016 roku jest załącznikiem nr 2 do protokołu kontroli.

AKTA KONTROLI [strony 92-117] Kserokopie: protokołu nr XXV z przebiegi sesji Rady Gminy z dnia 27 czerwca 2016 roku, sprawozdania z realizacji rocznego programu współpracy na rok 2015 Gminy Pabianice z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

1.2 Dotacje przyznane na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie

Rada Gminy Pabianice uchwałą nr VI/41/2011 z dnia 31 marca 2011 roku określiła warunki i tryb finansowania zadania własnego polegającego na sprzyjaniu rozwojowi sportu na terenie Gminy Pabianice. Rada Gminy we wskazanej uchwale określiła rodzaje kosztów, na które mogą być przeznaczone środki dotacji, w tym m.in.: [1] realizacja programów szkolenia sportowego (wynajem bazy sportowej, specjalistyczna sportowa opieka medyczna, wynagrodzenie kadry szkoleniowej, wyjazdy na szkoleniowe obozy sportowe), [2] zakup sprzętu sportowego umożliwiającego organizację i udział w zawodach i rozgrywkach ligowych, [3] pokrycie kosztów organizowania i udziału w zawodach i rozgrywkach sportowych (np. wynajem obiektów na zawody, opłat związkowych i rejestracyjnych, ochrony imprez sportowych, transportu na zawody, wyżywienia i noclegów), [4] pokrycie kosztów pośrednich w obsłudze księgowej związanej z realizacją projektu do wysokości 10% przyznanej dotacji. Jednocześnie określono, że z dotacji nie mogą być finansowane lub dofinansowane wydatki z tytułu: [1] zapłaty kar, mandatów i innych kar nałożonych na klub sportowy lub na zawodnika, [2] zobowiązania klubu z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, kosztów obsługi zadłużenia, [3] wypłaty stypendiów, diet i innych świadczeń pieniężnych przyznanych przez kluby sportowe zawodnikom, [4] koszty nagród rzeczowych i pieniężnych dla działaczy, przyznanych przez klub sportowy, [5] koszty transferu zawodnika z innego klubu. Ponadto uchwała określa, że ogłoszenie o możliwości uzyskania dotacji na zadania z zakres wspierania sportu będzie zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń urzędowych, co najmniej 7 dni przed datą składania wniosków określoną w ust. 4 (§ 5 uchwały). Zgodnie z § 10 pkt 2 uchwały podmiot, który otrzymał dotację przedstawia sprawozdanie częściowe z realizacji zadania w zakresie rzeczowym i finansowym za okres 1 styczeń – 30 czerwca. Złożenie prawidłowego sprawozdania częściowego warunkuje otrzymanie drugiej transzy środków przewidzianych w umowie. Ponadto zgodnie z § 10 pkt 4 powyższej uchwały Wójt Gminy Pabianice zobligowany jest aby podać wyniki rozliczenia dotacji do publicznej wiadomości poprzez ich publikację w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń urzędowych, a także podać do wiadomości publicznej (w Biuletynie Informacji

Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń urzędowych) wykaz podmiotów, którym przyznano dotację wraz z ich wysokościami (§ 8 uchwały).

AKTA KONTROLI [strony 118-131] Kserokopia uchwały nr VI/41/2011 z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie określenia warunków i trybów finansowania zadania własnego, polegającego na sprzyjaniu rozwojowi sportu na terenie Gminy Pabianice.

W związku z powyższą uchwałą Gmina Pabianice w 2015 i 2016 roku udzieliła dotacje poniższym klubom:

<i>I.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu dotowanego</i>	<i>Wnioskowana kwota</i>	<i>Dotacja przyznana</i>	<i>Przedmiot udzielenia dotacji</i>
<i>2015 rok</i>				
1.	LKS „Orzeł” Piątkowisko	35 000,00	27.000,00	25 000,00 zł sekcja piłki nożnej 2 000,00 zł sekcja piłki nożnej
2.	UKS „Junior” Piątkowisko	25.000,00	8 000,00	7 500,00 zł sekcja piłki nożnej, 500,00 zł koszty obsługi księgowej
3.	GLKS „Burza” Pawlikowice	33.030,00	26.000,00	14.000,00 sekcja piłki nożnej 4.000,00 zł sekcja tenisa stołowego 6.000,00 zł sekcja młodzieżowa szachowa i tenisowa 1.500,00 sekcja strzelecka 500,00 zł tenis stołowy
4.	LKS „Sprawni” Petrykozy	24.000,00	8 000,00	1.000,00 zł Sekcja strzelecka 6.000,00 zł wielobój techniczno – sprawnościowy 1.000,00 zł wielobój techniczno - sprawnościowy
5.	LKS „Jutrzenka” Bychlew	47.000,00	31.000,00	17.000,00 zł sekcja piłki nożnej 9.000,00 zł tenis stołowy 5.000,00 zł sekcja piłki nożnej
		164.030,00	100.000,00	
<i>2016 rok</i>				
6.	LKS „Orzeł” Piątkowisko	42.100,00	25.000,00	25.000,00 zł sekcja piłki nożnej
7.	UKS „Junior” Piątkowisko	20.000,00	8.000,00	7 500,00 zł sekcja piłki nożnej, 500,00 zł koszty obsługi księgowej
8.	GLKS „Burza” Pawlikowice	33.030,00	24.000,00	14.000,00 sekcja piłki nożnej 4.000,00 zł sekcja tenisa stołowego 6.000,00 zł sekcja młodzieżowa szachowa i tenisowa
9.	LUKS „Sprawni” Petrykozy	10.000,00	7.000,00	2.000,00 zł sekcja strzelecka 1.000,00 zł sekcja tenisa stołowego 1.000,00 zł sekcja warcabowa 3.000,00 zł sekcja rugby
10	LKS „Jutrzenka” Bychlew	47.500,00	26.000,00	17.000,00 zł sekcja piłki nożnej 9.000,00 zł tenis stołowy
		153.630,00	90.000,00	
<i>Dodatkowe dotacje 2016 rok</i>				
11.	LKS „Orzeł” Piątkowisko	25.000,00	3.000,00	3.000,00 zł sekcja piłki nożnej
12.	LKS „Jutrzenka” Bychlew	26.000,00	9.500,00	8.000,00 sekcja piłki nożnej 1.500,00 zł sekcja piłki siatkowej
13.	GLKS „Burza” Pawlikowice	24.000,00	2.500,00	2.000,00 zł sekcja tenisa stołowego 500,00 zł sekcja młodzieżowa (tenis, szachy)
		75.000,00	15.000,00	

Łącznie w roku 2015 udzielono dotacji na podstawie ustawy o sporcie w kwocie 100.000,00 zł, natomiast w 2016 roku w łącznej kwocie 105.000,00 zł. Udzielenie, zarówno w 2015 jak i w 2016 roku, dotacji poprzedzone zostały procedurą konkursową określoną w uchwale Rady Gminy nr VI/41/2011 z dnia 31 marca 2011 roku.

Kontroli poddano dotacje udzielone:

[1] Ludowemu Klubowi Sportowemu JUTRZENKA Bychlew na zadania związane z prowadzeniem sekcji piłki nożnej i sekcji tenisa stołowego, tj. 2 dotacje w kwocie ogółem 31.000,00 zł – 2015 rok, oraz 2 dotacje w kwocie 26.000,00 zł i 9.500,00 zł – 2016 rok,

[2] Ludowemu Klubowi Sportowemu ORZEŁ Piątkowisko na zadanie prowadzenia sekcji piłki nożnej, tj. 2 dotacje w kwocie ogółem 27.000,00 zł – 2015 rok.

2015 rok

Analiza dokumentacji dot. udzielenia dotacji ww. klubom sportowym w 2015 roku wykazała, iż w dniu 14 października 2014 roku wpłynął do Urzędu Gminy w Pabianicach wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice – Ludowego Klubu Sportowego „ORZEŁ” Piątkowisko. Natomiast wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice Ludowego Klubu Sportowego „JUTRZENKA” wpłynął do Urzędu Gminy w Pabianicach w dniu 15 października 2014 roku. Ze wskazanych wniosków nie wynika, czy podmioty, które je złożyły ubiegały się dotacje jeszcze z budżetu roku 2014 czy też dotyczyły budżetu roku 2015. Przyjmując, iż wnioski dotyczyły budżetu roku 2015 – złożone one zostały one w terminie określonym w § 5 ust. 4 uchwały gdzie wskazano, że *wnioski należy składać w Urzędzie Gminy w Pabianicach w nieprzekraczalnym terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.*

Przedłożona dokumentacja nie zawierała ogłoszenia dot. naboru wniosków na realizację zadań z zakresu sportu na terenie Gminy Pabianice. Analiza Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Pabianice również wykazała brak stosownego ogłoszenia. Powyższe jest niezgodne z zapisem § 5 ust. 1 gdzie określono, że *Ogłoszenie o możliwości uzyskania dotacji na zadania z zakresu wspierania sportu będzie zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń urzędowych, co najmniej 7 dni przed datą składania wniosków określoną w ust. 4.*

Wyjaśnienie w powyższej kwestii złożył w dniu 14 grudnia 2016 roku Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcin Wieczorek – gdzie wskazane zostało, że *„Zgodnie z procedurą opisaną w uchwale, Wójt Gminy Pabianice udziela dotacji podmiotom realizującym zadania statutowe w zakresie sportu na terenie Gminy Pabianice. Współpraca pomiędzy Urzędem Gminy i nielicznymi stowarzyszeniami (5 klubów sportowych), które uprawnione są do składania wniosków jest ścisła i przebiega na wielu poziomach, w tym obejmuje informowanie o możliwościach uzyskiwania środków na działalność sportową. Ponieważ podmioty te doskonale znają termin wskazany w uchwale, dotyczący składania wniosków o udzielenie dotacji (15 października roku poprzedzającego rok budżetowy) i każdego roku składają wnioski w terminie, na skutek niedopatrzania pracowników odpowiedzialnych za przeprowadzanie procedury, przez nieuwagę został naruszony §5 ust. 1 dotyczący publikacji ogłoszenia o możliwości uzyskania dotacji w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń urzędowych. Błąd ten nie spowodował na szczęście sytuacji, w której którykolwiek z podmiotów uprawnionych do korzystania z dotacji nie złożył wniosku. Ponadto wyjaśniam, że możliwość powstania nowego stowarzyszenia kultury fizycznej na terenie Gminy Pabianice, którego przedstawiciele nie wiedzieliby o możliwości ubiegania się o środki z budżetu Gminy Pabianice była minimalna, dzięki stałemu monitorowaniu przez pracowników urzędu rejestru stowarzyszeń prowadzonego przez Starostę Powiatu Pabianickiego w związku z realizacją programu współpracy z organizacjami pozarządowymi.*

Wyjaśnienie Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcina Wieczorek z dnia 14 grudnia 2016 roku stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

Zarządzeniem nr 23/2011 Wójta Gminy Pabianice powołano członków komisji do spraw oceny formalnej i merytorycznej wniosków na wsparcie zadań z zakresu wspierania

rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice. Następnie zarządzeniem nr 6/2016 Wójta Gminy Pabianice z dnia 8 lutego 2016 roku zmieniono skład komisji do spraw oceny formalnej i merytorycznej wniosków na wsparcie zadań z zakresu wspierania rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice. W skład komisji wchodziły następujące osoby: Jerzy Błoch – przedstawiciel Rady Gminy Pabianice, Mariusz Madej – przedstawiciel Urzędu Gminy w Pabianicach oraz Łukasz Stencel – przedstawiciel Gminnej Rady Sportu. Zgodnie z protokołem z posiedzenia komisji ds. oceny formalnej i merytorycznej wniosków na wsparcie zadań z zakresu wspierania rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice z dnia 11 lutego 2016 roku w skład komisji wchodziły osoby powołane ww. zarządzeniem.

W dniu 30 stycznia 2015 roku sporządzona została informacja Wójta Gminy o przyznaniu dotacji następującym podmiotom:

- UKS „Junior” Piątkowisko – 8 000,00 zł,
- LUKS „Sprawni” Petrykozy – 7 000,00 zł,
- LKS „Jutrzenka” Bychlew – 26 000,00 zł,
- LKS „Orzeł” Piątkowisko – 25 000,00 zł,
- GLKS „Burza” Pawlikowice – 24 000,00 zł.

Łącznie rozdysponowano środki w wysokości 90 000,00 zł.

Podobnie w dniu 18 maja 2015 roku sporządzona została informacja Wójta Gminy o przyznaniu dodatkowej dotacji w łącznej wysokości 10.000,00 zł podmiotom:

- LUKS „Sprawni” Petrykozy – 1 000,00 zł,
- LKS „Jutrzenka” Bychlew – 5 000,00 zł,
- LKS „Orzeł” Piątkowisko – 2 000,00 zł,
- GLKS „Burza” Pawlikowice – 2 000,00 zł.

Z materiału dowodowego wynika, iż wskazane informacje opublikowane zostały w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pabianice odpowiednio w dniach: 13 lutego 2015 roku i 22 maja 2015 roku. Jednocześnie stwierdzono, że informacje o wysokości przyznania dotacji poszczególnym podmiotom wywieszane były na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Pabianice, odpowiednio w dniu 30 stycznia 2015 roku i 18 maja 2015 roku, co wymagane jest zapisem § 8 uchwały VI/41/2011.

AKTA KONTROLI [strony 132-135] Kserokopie: informacji Wójta Gminy Pabianice o wysokości udzielonych w 2015 roku dotacjach w ramach ustawy o sporcie

Wniosek LKS „Jutrzenka” Bychlew

Wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice na wsparcie projektu sportowego pn. „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym” złożony został przez Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” Bychlew w dniu 15 października 2014 roku. Poddany analizie wniosek zawierał wszystkie elementy wzoru wniosku stanowiącego załącznik do uchwały VI/41/2011. Wzór oferty w pkt 1 wymagał wskazania dotychczasowych przedsięwzięć, osiągniętych efektów w zakresie zadań publicznych, przy czym we wniosku Klub jedynie wskazał, iż prowadzi on działalność sportową od kilkadziesiąt lat na terenie Gminy Pabianice i proponowane w ofercie zadania w dziedzinie kultury fizycznej i sportu są kontynuacją wieloletniej działalności Klubu. Zatem wnioskodawca nie odniósł się w żaden sposób do osiągniętych celów i dotychczasowych przedsięwzięć. Podobnie w pkt 2 wzoru wniosku wymagał określenia celu dofinansowania, natomiast wnioskodawca wskazał rodzajowe koszty, które będą finansowane z uzyskanych środków dotacji, tj. pokrycie kosztów związanych z

działalnością statutową klubu, jak np. wynajem obiektów na zawody, wynagrodzenie kadry szkoleniowej, opłaty za sędziowanie zawodów, zabezpieczenia medyczne, zakup niezbędnego sprzętu sportowego do prowadzenia szkolenia, itp. Należy zauważyć, iż wskazanie kosztów rodzajowych, które uregulowane miały zostać ze środków dotacji, nie jest celem możliwym do osiągnięcia dzięki uzyskanemu dofinansowaniu. Ponadto wzór wniosku w pkt 4 wymagał wskazania terminu i miejsca realizacji zadania, natomiast w złożonym wniosku Klub jako termin realizacji zadania wskazał okres: **1 stycznia 2014 r. – 31 grudnia 2014 r. Zatem wskazany okres realizacji zadania dotyczył roku 2014, a nie roku 2015 na który miała zostać udzielona dotacja.** Natomiast miejsca realizacji zadania wskazano nie bezpośrednio w niniejszym punkcie wniosku, a w szczegółowym opisie zadania. W pkt 8 wzory wniosku wymagano wskazania kosztorysu dla poszczególnych dyscyplin i sekcji sportowych, oraz dodatkowych informacji dot. kosztorysu. Wnioskodawca wskazał poszczególne dyscypliny i sekcje sportowe jedynie do kosztu całkowitego w danej sekcji oraz kwoty wnioskowanej dotacji, np.:

sekcja piłki nożnej

- koszt całkowity 29.000 zł
- kwota wnioskowanej dotacji 26.000,00 zł.

Brak było szczegółowego kosztorysu określającego np. rodzaje kosztów, które mają być poniesione w danej dyscyplinie i w jakiej wysokości. Z wniosku wynikało, iż przewidywany całkowity koszt zadania miał wynosić 53.500,00 zł, w tym łączna kwota wnioskowanej dotacji 47.000,00 zł, wysokość środków własnych 6.500,00 zł, tj. 13,8% całkowitych kosztów zadania, co było zgodne z zapisem § 4 ust. 3 uchwały określającym, że dotacja ze środków publicznych może być przyznana do wysokości 90% planowanych kosztów realizacji projektu, co tym samym powodowało wymóg udziału środków własnych w wysokości 10% kosztów zadania.

Wniosek podpisany został przez Prezesa i Sekretarza LKS „JUTRZENKA” Bychlew. Do wniosku zgodnie ze wzorem należało załączyć: [1] statut wnioskodawcy, [2] aktualny wypis z KRS lub innego rejestru właściwego dla danego wnioskodawcy, [3] informację o wcześniejszej działalności wnioskodawcy w zakresie, którego dotyczy zadanie, [4] informację o posiadanej kadrze trenersko – instruktorskiej jej kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym. Natomiast załączono:

- sprawozdanie z działalności Ludowego Klubu Sportowego JUTRZENKA Bychlew za I półrocze 2014 roku,
- sprawozdanie z działalności Ludowego Klubu Sportowego JUTRZENKA Bychlew za III kwartał 2014 roku,
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej wydane w dniu 15 października 2014 roku przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach,
- statut LKS JUTRZENKA Bychlew przyjęty 6 stycznia 2000 roku,
- informacje o posiadanej kadrze trenersko – instruktorskiej, jej kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym, która to informacja sporządzona została w rozbiciu na poszczególne sekcje. Przedmiotowa informacja wskazywała z imienia i nazwiska poszczególnych trenerów i instruktorów, przy czym kwalifikacje i doświadczenia zawodowe odniesiono jedynie do sekcji piłki nożnej, natomiast w przypadku pozostałych sekcji (tenisa stołowego, siatkówki) brak było tychże informacji.

AKTA KONTROLI [strony 136-440] Kserokopie: wniosku o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice złożonego w dniu 15.10.2014 r. przez Ludowy Klub Sportowy Jutrzenka; umowy nr FIN.032.121.2015 z dnia 3 marca 2015 roku, umowy z dnia 18 maja 2015 roku; sprawozdania częściowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 6 lipca 2015 roku, sprawozdania końcowego LKS Jutrzenka złożonego w dniu 14 stycznia 2016 roku

Wniosek Ludowego Klubu Sportowego „ORZEŁ” Piątkowisko

W dniu 14 października 2014 roku wpłynął do Urzędu Gminy w Pabianicach wniosek o udzielenie z budżetu Gminy Pabianice na wsparcie projektu sportowego pn. upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym. Wniosek sporządzony został na wzorze wniosku stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały VI/41/2011 Rady Gminy Pabianice. W dotychczasowych przedsięwzięciach i osiągniętych efektach w zakresie zadań publicznych (pkt 1 wniosku) Klub wskazał: organizowanie imprez sportowych od 1992 roku, udział drużyny seniorów w rozgrywkach B-klasy, A-Klasy, Pucharze Polski, oraz udział drużyny młodzieżowej w rozgrywkach ŁZPN, WZ LZS w Łodzi. W przypadku *określenia celu dofinansowania* (pkt 2 wzoru wniosku) wnioskodawca także wskazał rodzajowe koszty, które będą finansowane z uzyskanych środków dotacji, tj. pokrycie kosztów związanych z działalnością statutową klubu, jak np. opłaty sędziowskie, opłaty związkowe, rejestracyjne i startowe, transport na zawody, zabezpieczenie medyczne, zakup nagród rzeczowych i pucharów, wyżywienie i noclegi zawodników, wynagrodzenie kadry szkoleniowej, wynajem bazy sportowej do prowadzenia szkoleń, koszty obsługi księgowości klubowej. Wskazanie kosztów rodzajowych, które miały być regulowane środkami dotacji, nie jest celem możliwym do osiągnięcia dzięki uzyskanemu dofinansowaniu, środki finansowe przeznaczone są na realizację danego zadania poprzez które to zadanie zrealizowane mogą zostać wytyczone cele. Jako termin realizacji zadania wskazano okres: od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, natomiast miejsce realizacji zadania: województwo łódzkie. W pkt 3 wzoru wniosku wymagano szczegółowego opisu zadania, gdzie wnioskodawca, wskazał sekcję piłki nożnej w rozbiciu na poszczególne drużyny wg rocznika, z uwzględnieniem ilości zawodników, wskazaniem trenera, oraz ilości zaplanowanych wyjazdów, jak również kosztu całkowitego w danej drużynie, oraz kosztów rodzajowych dla drużyny danego rocznika. Koszt całkowity zadania oszacowano na kwotę 42.500,00 zł. Natomiast w kosztorysie dla poszczególnych dyscyplin i sekcji sportowych (pkt 8 wzoru wniosku), określono: sekcja piłki nożnej – koszt całkowity: 42.500,00 zł, kwota wnioskowanej dotacji: 35.000,00 zł. Ponadto w informacjach dodatkowych dot. kosztorysu wskazano organizację turnieju piłkarskiego dla okolicznych sołectw; koszt imprezy – 1.500,00 zł, oraz organizację turnieju halowego w piłkę nożną dla okolicznych sołectw: koszt imprezy – 1.000,00 zł.

Z wniosku wynikało, iż przewidywany całkowity koszt zadania miał wynosić 42.500,00 zł, w tym łączna kwota wnioskowana dotacji 35.000,00 zł, wysokość środków własnych 7.500,00 zł, tj. 17,65% całkowitych kosztów zadania, co było zgodne z zapisem § 4 ust. 3 uchwały.

Wniosek podpisany został przez Prezesa LKS „ORZEŁ” Piątkowisko. Do wniosku załączono:

- informacje o posiadanej kadrze trenersko – instruktorskiej, jej kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym, która to informacja wskazywała z imienia i nazwiska poszczególnych trenerów, przy czym kwalifikacje i doświadczenia zawodowe odniesiono jedynie do trenera drużyny seniorów, natomiast w przypadku pozostałych trenerów brak było kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej wydane w dniu 14 października 2014 roku przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach,
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji uczniowskich klubów sportowych wydane w dniu 15 października 2014 roku przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach,
- statut LKS ORZEŁ Piątkowisko, przy czym statutu nie wynika kiedy został o przyjęty,

- informacja o wcześniejszej działalności wnioskodawcy w zakresie, którego dotyczy zadanie.

AKTA KONTROLI [strony 441-475] Kserokopie: wniosku o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice złożonego w dniu 14.10.2014 r. przez Ludowy Klub Sportowy Orzeł; umowy nr FIN.032.137.2015 z dnia 3 marca 2015 roku, umowy nr Fin.032.262.15 z dnia 18 maja 2015 roku; sprawozdania częściowego LKS Orzeł złożonego w dniu 21 lipca 2015 roku, sprawozdania końcowego LKS Orzeł złożonego w dniu 12 stycznia 2016 roku

Z protokołu Komisji konkursowej w składzie przedstawiciela Rady Gminy Pabianice, dwóch przedstawicieli Urzędu Gminy w Pabianicach, przedstawiciela Gminnej Rady Sportu, z dnia 29 stycznia 2015 roku wynika, iż Komisja uznała, iż wszystkie złożone spełniają wymogi formalne i merytoryczne i tym samym Komisja zaproponowała przyznanie dotacji w wysokościach:

- LKS „Orzeł” Piątkowisko – 25 000,00 zł,
- UKS „Junior” Piątkowisko – 8 000,00 zł,
- GLKS „Burza” Pawlikowice – 24 000,00 zł,
- LUKS „Sprawni” Petrykozy – 7 000,00 zł,
- LKS „Jutrzenka” Bychlew – 26 000,00 zł.

Ogółem zaproponowana kwota środków na dotacje wynosiła 90.000,00 zł. Protokół zatwierdzony został przez Wójta Gminy – Henryka Gajdę.

Wskazany protokół Komisji nie odnosił się do szczegółowych ocen poszczególnych kryteriów oceny wniosków, ani do oceny wniosków poprzez punktację, które to kryteria wskazane zostały w § 6 ust. 3 uchwały dotyczącej oceny formalnej i merytorycznej wniosków, gdzie określono, że przy rozpatrywaniu wniosków Komisja bierze pod uwagę:

- 1) ilość uczestników objętych realizacją projektu z uwzględnieniem dzieci i i młodzieży biorących udział w realizacji projektu,**
- 2) zasoby kadry szkoleniowej,**
- 3) rodzaj działalności sportowej,**
- 4) kalkulację kosztów realizacji projektu oraz oczekiwaną wysokość dotacji,**
- 5) dotychczasową współpracę wnioskodawcy z Gminą Pabianice, w tym staranne i terminowe wywiązywanie się z zawartych umów.**

W dniu 3 maja 2015 roku sporządzony został protokół z posiedzenia komisji ds. oceny formalnej i merytorycznej wniosków na wsparcie zadań z zakresu wspierania rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice. Posiedzenie Komisji dotyczyło przeprowadzenia podziału dodatkowej kwoty w wysokości 10.000,00 zł na wspieranie rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice, przyznanej uchwałą Rady Gminy Pabianice. W wyniku powyższego członkowie komisji wypracowali i jednogłośnie przedstawili propozycję kwot dla poszczególnych organizacji:

- LKS „Orzeł” Piątkowisko – 2 000,00 zł na sekcję piłki nożnej,
- LKS „Jutrzenka” Bychlew – 5 000,00 zł na sekcję piłki nożnej,
- GLKS „Burza” Pawlikowice – 2 000,00 zł na sekcję strzelecką 1.500,00 zł, na tenis stołowy 500,00 zł,
- LUKS „Sprawni” Petrykozy – 1 000,00 zł na wielobój techniczno – sprawnościowy.

Propozycja komisji zatwierdzona została przez Wójta Gminy Pabianice – Henryka Gajdę.

Dodatkowy podział środków na dotacje na realizację zadań z dziedziny sportu wynikał z wniosku Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcina Wieczorka, który zwrócił się do Wójta Gminy – w wyniku odbycia przez komisję ds. podziału środków na sprzyjanie rozwojowi sportu na terenie Gminy w dniu 29 stycznia 2015 roku posiedzenia, podczas którego dokonano podziału środków na 2015 rok w wysokości 90.000 zł – o przygotowanie uchwały zwiększającej o kwotę 10.000 zł wysokość środków przeznaczonych na dotacje sportowe. We wniosku wskazano, iż w latach wcześniejszych 2013-2014 wysokość tych środków wynosiła odpowiednio 95.000 zł i 100.000 zł. Natomiast zwiększenie w 2015 roku środków o 10.000,00 zł pozwoli na bardziej kompleksowe i sprawiedliwe wsparcie poszczególnych klubów sportowych, które coraz więcej przedsięwzięć realizują dla młodych mieszkańców Gminy Pabianice. Wniosek powyższy został zaakceptowany przez Wójta Gminy Pabianice.

AKTA KONTROLI [strony 661-667] Kserokopie: pisma z dnia 12 lutego 2015 roku dotyczącego podziału środków, protokołu z posiedzenia komisji ds. oceny formalnej i merytorycznej wniosków o wsparcie zadań z zakresu wspierania rozwoju sportu z dnia 3 maja 2015 roku, protokołu z dnia 29 stycznia 2015 roku.

W dniu 3 marca 2015 roku zawarta została pomiędzy Gminą Pabianice reprezentowaną przez Wójta Gminy Pabianice, a Ludowym Klubem Sportowym „Jutrzenka” Bychlew – Stowarzyszenie Kultury Fizycznej z siedzibą w Bychlewie umowa nr FIN.032.121.2015 na realizację projektu sportowego pn. „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”, który miał przyczynić się do poprawy warunków uprawiania sportu na terenie Gminy Pabianice, zwiększenia dostępności dzieci i młodzieży Gminy Pabianice do działalności sportowej, zwiększenia dostępności dorosłych mieszkańców Gminy Pabianice do działalności sportowej. Przyznane w formie dotacji środki wynosiły 26.000,00 zł, w tym: 17.000,00 zł na sekcję piłki nożnej, 9.000,00 zł na sekcję tenisa stołowego. Termin zakończenia zadania ustalono na dzień 31 grudnia 2015 roku. Przekazanie dotacji określono w formie dwóch transz, z czego transza I w kwocie 13.500,00 zł do dnia 10 marca 2015 roku, II w kwocie 12.500,00 zł do dnia 31 lipca 2015 roku. Warunkiem koniecznym do otrzymania drugiej transzy środków było złożenie prawidłowego sprawozdania częściowego. Umowa szczegółowo określała koszty, które mogły być zapłacone środkami dotacji, jak również wydatki, które nie mogły być finansowane z dotacji. Rozliczeniu będą podlegały wydatki poniesione od 30 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Umowę kontrasygnowała Skarbnik Gminy – Maria Nowicka.

Natomiast w dniu 18 maja 2015 roku zawarta została przez Gminę Pabianice z ww. Klubem umowa nr FIN.032.263.15 przedmiotem, której było udzielenie Klubowi dotacji w kwocie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na sekcję piłki nożnej w ramach realizacji projektu sportowego „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”. Dotacja miała zostać przekazana do dnia 31 lipca 2015 roku. Rozliczeniu mogły podlegać wydatki poniesione od 30 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Umowa również określała rodzaje kosztów, które mogły zostać sfinansowane środkami dotacji. Termin zakończenia zadania – 31 grudnia 2015 roku. Umowę kontrasygnowała Skarbnik Gminy – Maria Nowicka.

Środki przekazano na rachunek bankowy klubu sportowego w dniu: 5 marca 2015 roku (13.500,00 zł) i 30 lipca 2015 roku (12.500,00 zł, 5.000,00 zł).

Sprawozdanie częściowe LKS Jutrzenka Bychlew wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 6 lipca 2015 roku, natomiast sprawozdanie końcowe w dniu 14 stycznia 2016 roku. Ze sprawozdania końcowego, obejmującego okres od 30 stycznia do 31 grudnia 2015 roku – w odniesieniu do obu umów – wynika, iż całość zadania zamknęła się kwotą 36.239,39 zł, z czego ze środków dotacji 31.000,00 zł (85,54% wykonania zadania), zaś 5.239,39 zł środki własne (14,46% wykonania zadania). W ramach zadania poniesione koszty dotyczyły: [1] sekcji piłki nożnej w łącznej kwocie 26.754,57 zł, w tym 22.000,00 zł środki dotacji, oraz 4.754,57 zł środki własne, [2] sekcji tenisa stołowego – łączny koszt

zadania 9.484,82 zł, w tym 9.000,00 zł środki dotacji, oraz 484,82 zł środki własne. Analiza poniesionych kosztów nie wykazała wydatków, o których mowa w § 4 ust. 2 uchwały VI/41/2011, jak również wydatków sfinansowanych środkami z dotacji poniesionymi przed dniem 30 stycznia 2015 roku. **Stwierdzono, iż sprawozdania złożone przez LKS Orzeł nie zawierają żadnych adnotacji urzędowych mogących świadczyć o dokonany sprawdzeniu, merytorycznym czy formalnym prawidłowości wydatków poniesionych przez podmiot dotowany ze środków dotacji.**

W zakresie Ludowego Klubu Sportowego „Orzeł” zawarte zostały również dwie umowy: w dniu 3 marca 2015 roku oraz w dniu 18 maja 2015 roku. Umowa z dnia 3 marca 2015 roku oznaczona została nr FIN.032.137.2015 na realizację projektu sportowego pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”, który miał przyczyni się do poprawy warunków uprawiania sportu na terenie Gminy Pabianice, zwiększenia dostępności dzieci i młodzieży Gminy Pabianice do działalności sportowej, zwiększenia dostępności dorosłych mieszkańców Gminy Pabianice do działalności sportowej. Przyznane w formie dotacji środki wynosiły 25.000,00 zł z przeznaczeniem na sekcję piłki nożnej. Termin zakończenia zadania ustalono na dzień 31 grudnia 2015 roku. Przekazanie dotacji określono w formie dwóch równych transz po 12.500,00 zł, z czego transza I do dnia 18 marca 2015 roku, transza II do dnia 31 lipca 2015 roku. Warunkiem koniecznym do otrzymania drugiej transzy środków było złożenie prawidłowego sprawozdania częściowego. Umowa szczegółowo wskazywała koszty, które mogły bądź nie mogły być zapłacone środkami dotacji. Rozliczeniu miały podlegać wydatki poniesione od 30 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Umowę podpisał Wójt Gminy Pabianice, którą kontrasygnowała Skarbnik Gminy – Maria Nowicka.

Natomiast zawarta w dniu 18 maja 2015 nr umowa oznaczona została FIN.032.262.15 i dotyczyła udzielenia Klubowi dotacji w kwocie 2.000,00 zł z przeznaczeniem na sekcję piłki nożnej w ramach realizacji projektu sportowego „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”. Dotacja miała zostać przekazana do dnia 31 lipca 2015 roku. Rozliczeniu mogły podlegać wydatki poniesione od 30 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Umowa również określała rodzaje kosztów, które mogły zostać sfinansowane środkami dotacji. Termin zakończenia zadania – 31 grudnia 2015 roku. Umowę podpisał Wójt Gminy Pabianice, którą kontrasygnowała Skarbnik Gminy – Maria Nowicka.

Środki przekazano na rachunek bankowy klubu sportowego w dniu: **25 marca 2015 roku (12.500,00 zł)** i 30 lipca 2015 roku (12.500,00 zł, 2.000,00 zł). Zatem pierwsza transza środków przekazana została 7 dni po terminie wynikającym z umowy (18 marca 2015 roku), przy czym z umowy wynika, iż jej wpływ do Referatu Finansowego nastąpił w dniu 24 marca 2015 roku.

Sprawozdanie częściowe wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 21 lipca 2015 roku, natomiast sprawozdanie końcowe w dniu 12 stycznia 2016 roku. Sprawozdanie końcowe, obejmujące okres od 31 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (w odniesieniu do obu umów) wskazuje, że całość zadania zamknęła się kwotą 38.261,49 zł, z czego środki dotacji 27.000,00 zł (70,57% wykonania zadania), oraz 11.261,49 zł środki własne (29,43% wykonania zadania). Analiza poniesionych kosztów nie wykazała wydatków, o których mowa w § 4 ust. 2 uchwały VI/41/2011, jak również wydatków sfinansowanych środkami z dotacji poniesionymi przed dniem 30 stycznia 2015 roku. **Stwierdzono, iż sprawozdania złożone przez LKS Orzeł nie zawierają żadnych adnotacji urzędowych mogących świadczyć o dokonany sprawdzeniu, merytorycznym czy formalnym w zakresie prawidłowości wydatków poniesionych przez podmiot dotowany ze środków dotacji, jak również dokonania rozliczenia dotacji ze strony Urzędu Gminy**

Na podstawie przedłożonych dowodów źródłowych stwierdzono, zarówno w przypadku dotacji udzielonej podmiotowi LKS Jutrzenka i LKS Orzeł, brak podania do publicznej wiadomości wyników rozliczenia dotacji, co jest niezgodne z zapisem § 10 ust. 4 uchwały VI/41/2011, zgodnie z którym: *Wójt Gminy Pabianice wyniki rozliczenia dotacji podaje do publicznej wiadomości poprzez ich publikację w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń urzędowych.*

W powyższej kwestii w dniu 16 grudnia 2016 roku Wójt Gminy Pabianice – Henryk Gajda złożył wyjaśnienie, w którym wskazane zostało: „W wyniku pomyłki pracownika odpowiedzialnego za przeprowadzanie procedury udzielenia dotacji, oparł się on na tekście uchwały nr VI/31/2011 Rady Gminy Pabianice z dnia 24 lutego 2011 r., która ostatecznie nie została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego. W wyniku uwag Nadzoru Prawnego Wojewody Łódzkiego, drobne korekty w tekście uchwały nie ingerowały w zakres przedmiotowy udzielanych dotacji a w samą procedurę – m.in. w § 10 dopisano przepis o podawaniu do publicznej wiadomości wyników rozliczenia. Po naniesieniu zmian, uchwała została ostatecznie podjęta w dniu 31 marca 2011 r., została opublikowana w Dzienniku Urzędowym WŁ i pozostaje wiążąca. Udzielając kolejnych dotacji na podstawie ww. uchwały, dołożymy wszelkich starań aby taka sytuacja nie miała już nigdy miejsca i wszystkie wymagane ogłoszenia były podawane do publicznej wiadomości. W załączeniu przekazują tekst błędnie zastosowanej uchwały.”

Wyjaśnienie Wójta Gminy Pabianice – Henryka Gajdy z dnia 16 grudnia 2016 roku stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

2016 rok

W terminie do dnia 15 października 2015 roku (który został określony ww. uchwale) wpłynęło 6 ofert na realizację celu publicznego, wspieranie rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice. Po analizie formalnej i merytorycznej komisja przyznała dotację dla pięciu podmiotów.

Wykaz przyznanych dotacji w 2016 roku w ramach ustawy o sporcie:

Nazwa oferenta	Wnioskowana kwota dotacji (zł)	Przyznana kwota dotacji (zł)
Ludowy Klub Sportowy „ORZEŁ” w Piątkowisku	42.100,00	25.000,00
Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” w Bychlewie	47.500,00	26.000,00
Uczniowski Klub Sportowy „Junior” w Piątkowisku	20.000,00	8.000,00
Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „SPRAWNI” w Petrykozach	11.000,00	7.000,00
Gminny Ludowy Klub Sportowy „Burza” w Pawlikowicach	33.030,00	24.000,00

W dniu 15 lutego 2016 roku zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Pabianice wykaz podmiotów, którym przyznano dotację wraz z wysokością otrzymanej dotacji.

W związku, z tym, iż w budżecie Gminy Pabianice uchwalono dodatkową kwotę w wysokości 15.000,00 zł na wspieranie rozwoju sportu na terenie Gminy Pabianice komisja ds. oceny formalnej i merytorycznej ponownie przeanalizowała wnioski (złożone do dnia 15 października 2015 roku) podmiotów starających się o dotację i przedstawiła propozycję kwot dla następujących podmiotów (protokół z dnia 18 kwietnia 2016 roku):

- Ludowego Klubu Sportowego „ORZEŁ” w Piątkowisku – 3.000,00 zł,
- Ludowego Klubu Sportowego „Jutrzenka” w Bychlewie – 9.500,00 zł,
- Gminnego Ludowego Klubu Sportowego „Burza” w Pawlikowicach – 2.500,00 zł.

W dniu 19 kwietnia 2016 roku zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Pabianice wykaz podmiotów, którym przyznano dotację wraz z wysokością otrzymanej dotacji.

AKTA KONTROLI [strony 476-477]: Kserokopia informacji Wójta Gminy Pabianice o wysokości udzielonych w 2016 roku dotacjach w ramach ustawy o sporcie.

W ramach badanej próby kontrolujący dokonali sprawdzenia udzielonej dotacji w 2016 roku następującemu podmiotowi:

- Ludowemu Klubowi Sportowemu „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie. Podmiot w dniu 13 października 2015 roku złożył wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice na wsparcie projektu sportowego pod nazwą „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”, który został zaakceptowany przez komisję konkursową. Do wniosku dołączono dokumenty, które określono w § 5, pkt 3 uchwały nr VI/41/2011 Rady Gminy Pabianice z dnia 31 marca 2011 roku. Jednocześnie stwierdzono, iż Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” zamiast informacji o wcześniejszej działalności wnioskodawcy, w zakresie realizacji zadań zleconych dołączył do wniosku informację o działalności ogólnej wnioskodawcy. W dniu 1 marca 2016 roku zawarto umowę pomiędzy Gminą Pabianice, a Ludowym Klubem Sportowym „Jutrzenka” z siedzibą w Bychlewie zgodnie z którą rozliczeniu będą podlegały wydatki za okres od 15 stycznia do 31 grudnia 2016 roku. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 26.000,00 zł (17.000,00 zł – piłka nożna, 9.000,00 zł – tenis stołowy). Przedmiotem umowy była realizacja projektu sportowego pn. „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”. Zgodnie z postanowieniami umowy dotacja zostanie przekazana w dwóch transzach: I transza w wysokości 13.500,00 zł do dnia 18 marca 2016 roku oraz II transza w wysokości 12.500,00 zł do dnia 31 lipca 2016 roku. W dniach 16 marca 2016 oraz 27 lipca 2016 roku Urząd Gminy w Pabianicach dokonał przelewów na rachunek bankowy Ludowego Klubu Sportowego „Jutrzenka” w kwotach które zostały określone w umowie. Wypłata II transzy zgodnie z uchwałą uzależniona była od złożenia przez podmiot, który otrzymał dotację złożenia sprawozdania częściowego za okres 1 stycznia – 30 czerwca roku w którym udzielono dotacji. Ludowy Klub Sportowy „Jutrzenka” złożył sprawozdanie częściowe w dniu 15 lipca 2016 roku na łączną kwotę 12.601,10 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 9.000,00 zł – dotyczy piłki nożnej oraz 5.104,26 zł w tym kwota dotacji 4.500,00 zł – dotyczy tenisa stołowego. Łączna kwota rozliczonej dotacji w sprawozdaniu częściowym wyniosła 13.500,00 zł. Dokumenty księgowe przedstawione do rozliczenia w sprawozdaniu częściowym były za okres 15 stycznia – 30 czerwca 2016 roku. Ww. sprawozdanie, jak wynika z wyjaśnienia złożonego w dniu 16 grudnia 2016 roku przez Wójta Gminy Pabianice, na skutek pomyłki pracownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu, nie został wprowadzony do dziennika korespondencji wpływ złożonego dokumentu, jak również na egzemplarzu, który wpłynął do urzędu nie przystawiono pieczętki z datą wpływu. W celu wyjaśnienia zaistniałej sytuacji sekretarz klubu sportowego „Jutrzenka” udostępnił egzemplarz pisma przewodniego dotyczącego sprawozdania w celu zweryfikowania daty złożenia, na którym potwierdzono wpływ dokumentu do Urzędu Gminy w Pabianicach. **W związku z powyższym nastąpiło naruszenie § 40 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. nr 14, poz. 67), zgodnie z którym - punkt kancelaryjny rejestruje przesyłki wpływające.**

Wyjaśnienie Wójta Gminy Pabianice Henryka Gajdy z dnia 16 grudnia 2016 roku jest załącznikiem nr 5 do protokołu kontroli.

W dniu 20 czerwca 2016 roku podpisano kolejną umowę na dotację z ww. klubem sportowym z przeznaczeniem na realizację projektu sportowego pn. „Rozwój kultury fizycznej i sportu w środowisku lokalnym”. Wysokość udzielonej dotacji wynosiła 9.500,00 zł (8.000,00 zł – piłka nożna, 1.500,00 zł – piłka siatkowa). Zgodnie z zawartą umową rozliczeniu będą podlegały wydatki poniesione w okresie 25 kwietnia – 31 grudnia 2016 roku. Zgodnie z postanowieniami umowy dotacja zostanie przekazana na rachunek bankowy wskazany przez podmiot, który otrzymał dotację, w terminie 21 dni od podpisania umowy. Urząd Gminy w Pabianicach dotację przekazał w dniu 8 lipca 2016 roku na rachunek wskazany w zawartej umowie.

AKTA KONTROLI [strony 478-507]: Kserokopie: wniosku o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Pabianice złożonego w dniu 13.10.2015 r. przez Ludowy Klub Sportowy Jutrzenka; umowy nr FIN.032.112.2016 z dnia 1 marca 2016 roku, umowy nr FIN.032.242.2016 z dnia 20 czerwca 2016 roku; sprawozdania częściowego LKS Jutrzenka

2. WYDATKI NA DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNĄ GMINY

Uchwałą nr X/60/95 Rady Gminy Pabianice z dnia 27 kwietnia 1995 roku zlikwidowany został z dniem 1 listopada 1995 roku Gminny Ośrodek Kultury w Pabianicach z siedzibą w Bychlewie. W wyniku powyższego Zarządu Gminy Pabianice podjął uchwałę nr 7/95 z dnia 27 lipca 1995 roku w sprawie odwołania z dniem 1 sierpnia 1995 roku Dyrektora GOK w Pabianicach z siedzibą w Bychlewie. Komisja Samorządowo – Społeczna Rady Gminy Pabianice na posiedzeniu w dniu 20 lipca 1995 roku rozpatrując sprawy działalności kultury na terenie Gminy zwróciła się do Zarządu Gminy z wnioskiem: „Po likwidacji Gminnego Ośrodka Kultury w Pabianicach z siedzibą w Bychlewie z dniem 31 października 1995 roku Komisja wnioskuje o powierzenie zadań z zakresu kultury polegających na technicznym organizowaniu i koordynowaniu działalności kulturalnej – inspektorowi ds. oświaty zatrudnionemu w Urzędzie Gminy. Motywacją Komisji wynika z tego, aby likwidując jednostkę organizacyjną w postaci GOKu nie tworzyć odrębnych etatów dla pracowników mających działać w zakresie kultury, z wyjątkiem pracowników bibliotek, instruktorów merytorycznych prowadzących Zespół Ludowy „Bychlewianka” i orkiestrę dętą w Górcie Pabianickiej”.

AKTA KONTROLI [strony 508-510] kserokopie: uchwały nr X/60/95 Rady Gminy Pabianice z dnia 27 kwietnia 1995 roku, uchwały nr 7/95 Zarządu Gminy Pabianice z dnia 27 lipca 1995 roku, wniosku Komisji Samorządowo – Społecznej Rady Gminy Pabianice z posiedzenia z dnia 20 lipca 1995 roku.

Obecnie zadania związane z działalnością kulturalną Gminy oraz ponoszeniem wydatków w tym zakresie realizowane są bezpośrednio przez Urząd Gminy w Pabianicach. Zadania z zakresu kultury, zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Urzędu Gminy (zarządzenie nr 5/2016 Wójta Gminy Pabianice z dnia 29 stycznia 2016 roku), wykonuje Referat Oświaty, Kultury i Sportu, którym od dnia 1 marca 2009 roku kieruje Marcin Wieczorek. Referat Oświaty, Kultury i Sportu prowadzi m.in. sprawy kultury, kultury fizycznej, sportu i turystyki, a w szczególności:

- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę,
- rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych gminnych zespołów artystycznych w formie koncertów, występów, konkursów, wystaw, spotkań i festynów przy współdziałaniu z jednostkami organizacyjnymi gminy, stowarzyszeniami i organizacjami społecznymi,

- nadzorowanie gminnych zespołów artystycznych, kół zainteresowań i pozostałych działań na terenie gminy.

Zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2015 podjętą przez Radę Gminy Pabianice w dniu 26 stycznia 2015 roku (IV/23/2015) środki zaplanowane w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa wynosiły 1.715.312,17 zł, natomiast Rada Gminy uchwałą budżetową na rok 2016 (XVIII/166/2016 z dnia 15 stycznia 2016 roku) zaplanowała środki w tym samym dziale w wysokości 923.078,23 zł.

Jak wynika z opisu planowanych wydatków zamieszczonego w uchwale budżetowej na rok 2015 łączne planowane wydatki w rozdziale 921 wynosiły 1.715.312,17 zł, w tym m.in. zaplanowano wydatki na:

- pozostałe zadania w zakresie kultury (rozdział 92105) – 149.080,00 zł gdzie wskazano:

„Planuje się tutaj wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy) instruktora Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” na łączną sumę 50.710 zł, w tym nagroda jubileuszowa w wysokości 2.074 zł. Na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę 52.200 zł, w tym na umowy zlecenia z kapelą – 43.560 zł, umowę zlecenie na sprzątanie sali – 8.640 zł. Wydatki na zadania statutowe zaplanowano na kwotę 46.170 zł. W ramach tej kwoty planuje się opłacenie wyjazdu na warsztaty taneczne oraz wyjazdu na festiwal, opłaty, ubezpieczenia członków zespołu, zakup niezbędnych materiałów do napraw strojów, opłacenie usługi choreografa, usługi przewozowe na występy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.”

- filharmonie, orkiestry, chóry i kapele (rozdział 92108) – 64.447,00 zł, które zabezpieczono na:

„Z kwoty tej przeznacza się na wynagrodzenia dla dyrygenta i instruktora orkiestry dętej kwotę 22.767 zł, w tym nagroda jubileuszowa – 1.500 zł. Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowano w kwocie 1.700 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 4.400 zł, składki na Fundusz Pracy – 600 zł. Na wynagrodzenia bezosobowe, tj. na umowy zlecenia na drugiego instruktora orkiestry oraz na opiekę nad nieletnimi członkami orkiestry podczas wyjazdów na koncerty i występy zaplanowano 16.000 zł. Pozostałe wydatki statutowe bieżące wynoszą 18.980 zł. W ramach tych wydatków planuje się składki na PFRON, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, naprawę instrumentów, ogrzewanie pomieszczenia, w którym odbywają się próby, finansowanie wyjazdu orkiestry na koncert orkiestr dętych oraz wyjazdów na różne imprezy i występy okolicznościowe. Pokrywane są tutaj także koszty paliwa do samochodu lekkiego, strażackiego, którym dowozi się dzieci i młodzież na próby. W ramach wyżej wymienionych wydatków wyodrębnia się fundusz sołecki sołectwa Petrykozy w kwocie 2.000 zł, z przeznaczeniem na zakup lub remont instrumentów dętych.”

- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby (rozdział 92109) – 1.115.114,13 zł, która miała zostać przeznaczona na:

„W ramach tych środków zaplanowano wydatki na umowy zlecenia na sprzątanie obiektu świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej, na prowadzenie zajęć aerobiku, na umowę zlecenie z osobą, która ma pieczęć nad odpowiednim korzystaniem ze sprzętu sportowego. Łączna wartość tych umów wraz z pochodnymi od nich szacowana jest na 43.200 zł. Środki na zadania statutowe zaplanowano tutaj w wysokości 154.124,14 zł, z tego na realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego wyodrębniono kwotę 74.424,14 zł (...). Na utrzymanie bieżące świetlic wiejskich (wydatki statutowe), tj. opłaty za energię, zakup opału, środków czystości, zakup

materiałów i wyposażenia przeznacza się 79.700 zł. Wydatki inwestycyjne planuje się na sumę 917.789,99 zł, z przeznaczeniem na budowę świetlicy wiejskiej w Jadwininie - 694.499,49 zł, na zakup domku drewnianego i ustawienie go na działce w Porszewicach - 158.290,50 zł, na budowę zadaszenia tarasu przy budynku świetlicy w Bychlewie - 45.000 zł, na wykonanie projektu budowlanego świetlicy wiejskiej w Świątnikach - 20.000 zł."

- pozostałą działalność (rozdział 92195) - 153.471,04 zł, która to kwota zaplanowana została na:

„W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości - 62.900 zł (planowane wynagrodzenie dla osoby, która ma pieczę zarówno nad świetlicą wiejską w Bychlewie jak i nad utrzymaniem i konserwacją strojów ludowych Zespołu „Bychlewianka” oraz wynagrodzenia bezosobowe, które planuje się na kwotę 18.860 zł - umowa zlecenie na prowadzenie nauki gry na fortepianie - 7.000 zł, nauki gry na gitarze - 6.000 zł oraz obsługa techniczna i muzyczna różnych imprez kulturalnych - 5.860 zł). Pozostałe wydatki bieżące (statutowe) planuje się na kwotę 90.571,04 zł. W ramach tej kwoty wyodrębnia się fundusz sołecki w kwocie 62.931,04 zł, który przeznacza się na zakup materiałów i wyposażenia oraz organizację festynów i spotkań integracyjnych mieszkańców poszczególnych sołectw. Na organizację różnego rodzaju imprez kulturalnych takich jak spotkania opłatkowe, przeglądy i konkursy dla dzieci i młodzieży, imprezy z cyklu obrzędy i tradycje wsi polskiej, gminne święto plonów, opłaty za obsługę transportową imprez wyjazdowych w ramach integracji i poznawania kultury innych regionów Polski przewiduje się wydatki na sumę 27.640 zł.

Natomiast w budżecie 2016 roku kwota wydatków 923.078,23 zł zaplanowana w rozdziale 921 miała zostać przeznaczona m.in. na:

- pozostałe zadania w zakresie kultury (rozdział 92105) - 190.370 zł na:

„Planuje się tutaj wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy) instruktora Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” na kwotę 52.290 zł. Na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano 42.200 zł, w tym na umowy zlecenia z kapelą - 35.000 zł, umowy zlecenia z okazji organizowania różnych imprez kulturalnych - 7.200 zł. Wydatki na zadania statutowe zaplanowano na 95.880 zł. W ramach tej kwoty planuje się opłacenie wyjazdu na warsztaty taneczne oraz wyjazdu na festiwal, opłaty, ubezpieczenia członków zespołu, zakup niezbędnych materiałów do napraw strojów, opłacenie usługi choreografa, usługi przewozowe na występy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. W ramach tej kwoty zabezpiecza się też środki w wysokości 35.000 zł na dofinansowanie organizacji międzynarodowego festiwalu zespołów ludowych, którego patronatem będzie gmina Pabianice przy udziale ościennych gmin z terenu Powiatu Pabianickiego, w tym 9.000 zł w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Bychlew.”

- filharmonie, orkiestry, chóry i kapele (rozdział 92108) - 96.106 zł, kwota zaplanowana na:

„Z kwoty tej przeznacza się na wynagrodzenia dla dyrygenta i instruktora orkiestry dętej oraz pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne 30.471 zł. Na wynagrodzenia bezosobowe, tj. na umowy zlecenia na drugiego instruktora orkiestry oraz na opiekę nad nieletnimi członkami orkiestry podczas wyjazdów na koncerty i występy zaplanowano 16.650 zł. Pozostałe wydatki statutowe bieżące wynoszą 48.985 zł. W ramach tych wydatków planuje się naprawę instrumentów, ogrzewanie pomieszczenia, w którym odbywają się próby oraz finansowanie wyjazdu orkiestry na koncert orkiestr dętych a także wyjazdów na różne imprezy i występy okolicznościowe. W ramach tych wydatków ujęte są też koszty paliwa do samochodu

lekkiego strażackiego, którym dowozi się dzieci i młodzież na próby oraz naliczony fundusz świadczeń socjalnych. Zabezpieczono tutaj również środki w wysokości 20.000 zł na organizację obchodów 30-lecia istnienia orkiestry.”

- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby (rozdział 92109) – 275.388,99 zł:

„W ramach tych środków zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla 2 osób zajmujących się sprawami gospodarczymi (sprzątanie, piecza nad obiektem świetlicy wiejskiej w Bychlewie, konserwacja strojów) – 27.000 zł, na umowy zlecenia na sprzątanie obiektu świetlicy wiejskiej, w Woli Żytowskiej, na prowadzenie zajęć aerobiku, nauki gry na fortepianie, na umowę zlecenie z osobą, która ma pieczę nad odpowiednim korzystaniem ze sprzętu sportowego – 58.860 zł. Pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 12.450 zł. W rozdziale tym zaplanowano środki na zadania statutowe w wysokości 161.078,99 zł, z tego na realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego wyodrębniono 50.878,99 zł (...). Na utrzymanie bieżące świetlic wiejskich (wydatki statutowe), tj. opłaty za energię, zakup opału, środków czystości, zakup materiałów i wyposażenia przeznacza się 110.200 zł. Zaplanowano tutaj wydatki inwestycyjne w wysokości 16.000 zł, w tym w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Jadwinin na zakup klimatyzacji do świetlicy wiejskiej w Jadwininie - 5.000 zł, w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Konin-Majówka na budowę altany przy świetlicy wiejskiej w Koninie - 5.000 zł i na zakup sprzętu siłowego zewnętrznego - 6.000 zł.”

- pozostałą działalność (rozdział 92195) – 109.777,24 zł – kwota zaplanowana na:

„Pozostałe wydatki bieżące (statutowe) planuje się na kwotę 87.770,81 zł. W ramach tej kwoty wyodrębnia się fundusz sołecki – 61.770,81 zł, który przeznacza się na zakup wyposażenia oraz organizację festynów i spotkań integracyjnych mieszkańców poszczególnych sołectw (...). Na organizację różnego rodzaju imprez kulturalnych takich jak spotkania opłatkowe, przeglądy i konkursy dla dzieci i młodzieży, imprezy z cyklu obrzędy i tradycje wsi polskiej, opłaty za obsługę transportową imprez wyjazdowych w ramach integracji i poznawania kultury innych regionów Polski przeznacza się 26.000 zł. Na wydatki inwestycyjne przypada suma 22.006,43 zł, która zaplanowana została w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Janowice - 10.800 zł na zakup pieca elektryczno-gazowego na potrzeby sołectwa oraz sołectwa Świątniki na zakup kosiarki samojezdnej do utrzymania działki gminnej przeznaczonej pod budowę świetlicy wiejskiej – 11.206,43 zł.”

Wójt Gminy Pabianice zarządzeniem nr 1 z dnia 15 lutego 2015 roku, stosownie do zapisów art. 247 i 249 ustawy o finansach publicznych – w związku z uchwałą budżetową na rok 2015 – ustalił plan finansowy na 2015 rok dla Urzędu Gminy w Pabianicach (załącznik nr 3 do zarządzenia), w którym określono – do poziomu rozdziałów i paragrafów – m.in. planowane wydatki na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa realizowane przez Urząd Gminy Pabianice. Podobnie w 2016 roku, zarządzeniem nr 1 z dnia 26 stycznia 2016 roku Wójt Gminy Pabianice, w oparciu o uchwałę budżetową na rok 2016 – ustalił plan finansowy Urzędu Gminy w Pabianicach na rok 2016 (załącznik nr 3 do zarządzenia), w którym określono – również do poziomu rozdziałów i paragrafów – planowane wydatki w dziale 921 realizowane przez Urząd. Przedmiotowe wydatki, wraz z planem po zmianach, oraz wykonaniem wydatków, zgodnie z jednostkowymi sprawozdaniami Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres: od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, oraz od początku do 31 października 2016 roku sporządzonymi przez Urząd Gminy Pabianice przedstawiały się następująco:

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan pierwotny wg uchwały budżetowej (w zł)	Plan końcowy (w zł)	Wykonanie wg sprawozdań (w zł)	Wykonanie %
ROK 2015						
921	92105	4010	36 000,00	36 800,00	36 643,93	99,58
		4040	5 000,00	5 000,00	4 805,16	96,10
		4110	8 700,00	7 900,00	7 633,32	96,62
		4120	1 010,00	1 010,00	977,43	96,77
		4140	1 270,00	1 270,00	1 143,00	90,00
		4170	52 200,00	52 200,00	41 916,00	80,30
		4210	13 200,00	11 500,00	10 679,14	92,86
		4300	28 000,00	39 769,00	39 766,26	99,99
		4410	brak	60,00	60,00	100,00
		4420	brak	580,00	578,20	99,69
		4430	2 606,00	1 097,07	724,00	65,99
		4440	1 094,00	1 093,93	1 093,93	100,00
Razem rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury			149 080,00	158 280,00	146 023,37	92,26
921	92108	4010	22 727,00	22 727,00	22 707,49	99,91
		4040	1 740,00	1 740,00	1 739,21	99,95
		4110	4 400,00	4 400,00	3 982,17	90,50
		4120	600,00	600,00	567,56	94,59
		4140	450,00	450,00	345,00	76,67
		4170	16 000,00	16 000,00	15 996,00	99,97
		4210	10 000,00	7 050,00	7 030,71	99,73
		4300	8 000,00	11 000,00	10 948,80	99,53
		4430	202,00	151,82	0,00	0,00
		4440	328,00	328,18	328,18	100,00
Razem rozdział 92108 – Filharmonie, orkiestry, chór i kapele			64 447,00	64 447,00	63 645,12	98,76
921	92109	4110	3 000,00	3 000,00	1 023,76	34,12
		4120	200,00	200,00	0,00	0,00
		4170	40 000,00	40 000,00	38 155,45	95,39
		4210	114 424,14	115 202,80	103 269,91	89,64
		4260	18 500,00	26 000,00	25 431,39	97,81
		4300	18 000,00	40 500,00	38 581,33	95,26
		4360	2 000,00	Brak	Brak	-
		4430	1 200,00	1 200,00	1 022,00	85,17
		6050	917 789,99	344 557,49	173 918,88	50,48
		6057	Brak	282 471,00	281 470,87	99,64
		6059	Brak	282 471,00	281 470,86	99,64
		6060	Brak	11 050,00	10 827,85	97,99
Razem rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby			1 115 114,13	1 146 652,29	955 172,30	83,30
921	92120	6300	brak	150 000,00	150 000,00	100,00
Razem rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami			brak	150 000,00	150 000,00	100,00
921	92195	4010	31 620,00	31 620,00	30 800,00	97,41
		4110	5 700,00	6 900,00	6 766,51	98,06
		4120	6 720,00	5 520,00	701,93	12,72
		4170	18 860,00	18 860,00	17 262,95	91,53
		4210	37 931,04	41 089,76	40 625,99	98,87
		4260	20 000,00	7 800,00	6 776,38	86,88

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

		4300	30 240,00	49 240,00	49 120,18	99,76
		4360	2 400,00	1 306,07	995,64	76,23
		4440	Brak	1 093,93	1 093,93	100,00
		6060	Brak	10 000,00	0,00	0,00
Razem			153 471,04	173 429,76	154 143,51	88,88
Ogółem dział 921			1 482 112,17	1 692 809,05	1 468 984,30	86,78
ROK 2016 – do 31.10.2016						
921	92105	2820	brak	14 000,00	14 000,00	100,00
		4010	37 440,00	27 440,00	23 989,00	87,42
		4040	5 100,00	5 100,00	4 933,92	96,74
		4110	8 700,00	6 200,00	5 261,20	84,86
		4120	1 050,00	1 050,00	708,59	67,48
		4140	1 300,00	1 300,00	888,00	68,30
		4170	42 200,00	42 200,00	31 384,89	74,37
		4210	22 465,00	9 465,00	6 402,09	67,64
		4300	70 000,00	81 500,00	52 657,98	64,61
		4430	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
		4440	1 115,00	1 115,00	1 115,00	100,00
Razem rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury			190 370,00	190 642,23	141 330,67	74,13
921	92108	4010	23 636,00	23 636,00	18 652,97	78,91
		4040	1 810,00	1 810,00	1 795,75	99,21
		4110	4 400,00	4 400,00	3 277,43	74,49
		4120	625,00	625,00	468,53	74,96
		4140	450,00	450,00	368,00	81,78
		4170	16 650,00	16 650,00	12 739,10	76,51
		4210	20 000,00	20 000,00	8 373,25	41,87
		4300	28 000,00	28 000,00	17 795,80	63,56
		4430	200,00	200,00	0,00	0,00
		4440	335,00	335,00	335,00	100,00
Razem rozdział 92108 – Filharmonie, orkiestry, chór i kapele			96 106,00	96 106,00	63 805,83	66,39
921	92109	4010	27 000,00	37 560,00	32 546,28	86,65
		4110	11 000,00	11 057,41	9 089,17	82,20
		4120	1 450,00	1 450,00	388,37	26,78
		4170	58 860,00	58 860,00	37 095,94	63,02
		4210	85 878,99	84 078,99	35 313,62	42,00
		4260	37 000,00	37 000,00	28 147,35	76,07
		4300	34 800,00	36 600,00	28 571,87	78,06
		4360	2 000,00	2 000,00	711,94	35,60
		4430	1 400,00	1 400,00	1 396,91	99,78
		6050	16 000,00	216 000,00	17 353,00	8,03
Razem rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby			275 388,99	486 006,40	190 614,45	39,22
921	92116	4240	1 000,00	-	-	-
Razem rozdział 92116 – Biblioteki			1 000,00	-	-	-
921	92195	4210	46 770,81	43 460,72	37 530,61	86,35
		4300	40 000,00	70 587,72	53 936,99	76,41
		4360	1 000,00	1 000,00	941,36	94,14
		6060	22 006,43	13 006,43	12 899,01	99,17
Razem rozdział 92195 – Pozostała działalność			109 777,24	128 054,87	105 307,97	82,24
Ogółem dział 921			672 642,23	900 809,50	501 058,92	55,62

Planowane na rok 2015 wydatki w rozdziale 921 wynosiły 1.715.312,17 zł, w tym wydatki do realizacji przez Urząd Gminy Pabianice 1.482.112,17 zł. Różnica stanowiąca kwotę 233.200,00 zł dotyczyła rozdziału 92116 – Biblioteki – do realizacji przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Bychlewie. Różnica planowanych wydatków w dziale 921 w 2016 roku między środkami planowanymi do realizacji przez Urząd Gminy (672.642,23 zł) a środkami zaplanowanymi ogółem (923.078,23 zł) wynosiła 250.436,00 zł, która przypisana była do rozdziału 92116, tj. do realizacji przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Bychlewie.

Analiza wydatków wykonanych wykazała, iż wydatki te ponoszone są m.in. na zakupy i usługi:

I.p.	Nr faktury	Data wystawienia	Podmiot wystawiający	Przedmiot wydatku	Kwota faktury	Data zapłaty
1.	G/0013/06/16	21.06.2016	INA Przedsiębiorstwo Wielobranżowe	Gorset ludowy – 12 szt.	3.099,60	01.07.2016
2.	2008/07/2016	05.07.2016	PPUH Ekoplast, Syców	Artykuły jednorazowego użytku (serwetki, kubki, widelce, noże, talerze, łyżki, itp.) w związku z organizacją Międzynarodowego Festiwalu Folklorystycznego POLKA	447,50	15.07.2016
3.	373	01.07.2016	Firma Obuwnicza GABUT Łódź	Kozaki chłopięce sceniczne – 6 par	1.424,34	15.07.2016
4.	37/16	30.06.2016	4Arte Łódź	Zajęcia wokalne, akompaniament oraz zajęcia z kapelą w m-cu czerwiec 2016 z ZPiT „Bychlewianka”	1.800,00	12.07.2016
5.	FV/022/16	23.05.2016	F.T.S. Neo-As-Travel Pabianice	Usługi w zakresie wynajmowania autokarów I autobusów z kierowcą na trasie Bychlew-Poddębice-Bychlew w dniu 22.05.2016 (wyjazd ZPiT Bychlewianka do Poddębic na Wojwódzkie Święto 150 lat KGW w Poddębicach)	1.300,00	06.06.2016
6.	FV/037/16	20.06.2016	F.T.S. Neo-As-Travel Pabianice	Usługi w zakresie wynajmowania autokarów I autobusów z kierowcą na trasie Bychlew-Dobroń-Bychlew w dniu 18.06.2016 (wyjazd ZPiT Bychlewianka na Festiwal Folklorystyczny, który odbył się w Dobroniu w dniu 18.06.2016)	600,00	27.06.2016
7.	98/07/2016	08.07.2016	Fabryka Wełny Pabianice	Usługa gastronomiczna (na potrzeby organizacji Międzynarodowego Festiwalu POLKA – uroczysta kolacja powitalna w dniu 06.07.2016 zespołów biorących udział w festiwalu)	9.834,09	18.07.2016
8.	FV/045/16	31.08.2016	F.T.S. Neo-As-Travel Pabianice	Usługi w zakresie wynajmowania autokarów I autobusów z kierowcą na trasie Pabianice-Bychlew-Sztutowo-Bychlew w dniu 16-24.08.2016, oraz na trasie Sztutowo-Gdańsk i okolice (przewóz członku ZPiT Bychlewianka)	5.364,36	14.09.2016
9.	28/08/2016	21.08.2016	ALGA - Sztutowo	Pobyt instruktora w Ośrodku Kolonijnym 16-24.08.2016 (prowadzenie zajęć w ramach warsztatów)	520,00	21.10.2016

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

				kolonijnych)		
10	546/2016	28.09.2016	Sklep Muzyczny – Jacek Kamiński Płock	Saksofon altowy Roy Benson AS-302	2.420,00	14.10.2016
11	2016/144	25.06.2016	Edukacja Muzyczna – Maciej Goździela - Rokiciny	Obsługa techniczna I muzyczna Jubileuszu 30-lecia Gminnej Orkiestry Dętej z Górki Pabianickiej w dniu 25.06.2016 (wynajem sceny, obsługa techniczna i muzyczna jubileuszu, którego organizatorem była Gmina Pabianice, na terenie obiektu sportowego w Piątkowisku)	9.594,00	01.07.2016
12	Pismo Referatu Oświaty, Kultury i Sportu	19.01.2015	-	Składka członkowska w Międzynarodowej Organizacji C.I.O.F.F. zrzeszającej zespoły folklorystyczne i organizujące międzynarodowe festiwale folklorystyczne w Polsce i za granicą.	400,00	21.01.2015
13	16/08/2018	21.08.2016	ALGA - Sztutowo	Wypoczynek dzieci z Zespołu Pieśni i Tańca Bychlewianka (udział 40 dzieci z ZPiT w warsztatach wypoczynkowo-szkoleniowych w Ośrodku wczasowo-kolonijnym Alga w dniach 18-27.08.2015)	8.300,00	
14	2/2015/10	05.10.2015	Biuro Turystyczne Pa-Co-Tour Pabianice	Organizacja wyjazdu szkoleniowo-warsztatowego dla Orkiestry Dętej Górka Pabianicka w Dusznikach Zdroju (w dniach 02-04.10.2015)	8.000,00	21.10.2015
15	699/BP-2015	10.08.2015	PKS Bełchatów	Usługa transportowa dot. wyjazdu ZPiT Bychlewianka do Rumunii na Międzynarodowy Festiwal Folklorystyczny „Hora din Strabuni” w Vaslui w dniach 29.07-06.08.2015	5.000,00	02.09.2015
16	20/MAG/12/2015	03.12.2015	Akord Damian Janas Łubnice	Osprzęt muzyczny (Lirka klarnet, lirka trąbka, pasek do saksofonu, stroiki do saksofonu, klarnetu, tamburyn, pałki pokrowiec na tubę, itp.) dla potrzeb Orkiestry Dętej	1.874,00	08.12.2015
17	Rachunek kosztów podróży zagranicznej	12.08.2015	(...) ¹	Podróż służbowa poza granicą kraju – VASLUI Rumunia	319,10	19.08.2015
18	Rachunek kosztów podróży zagranicznej	12.08.2015	(...) ²	Podróż służbowa poza granicą kraju – VASLUI Rumunia	319,10	19.08.2015

¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

19	Lista płac LP 14/10-16/1 do informacji z dnia 10.10.2016	12.10.2016	Referat Oświaty, Kultury i Sportu	Wynagrodzenia członków kapeli Ludowej ZPiT Bychlewińska za miesiąc wrzesień 2016	2.593,00 brutto	12.10.2016
20	Lista płac LP 14/11-15 do informacji z dnia 17.11.2015	17.11.2015	Referat Oświaty, Kultury i Sportu	Wynagrodzenia członków kapeli Ludowej ZPiT Bychlewińska za miesiąc październik 2015	3.343,00 brutto	19.11.2015

AKTA KONTROLI [strony 511-569] kserokopie: ww. dowodów źródłowych potwierdzających dokonanie wydatków.

Ustalono, iż realizacja zadań z zakresu kultury następuje m.in. poprzez zatrudnienie, na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów zlecenie, osób związanych z działalnością kulturalną. Na podstawie umowy o pracę zatrudnione zostały przez Urząd Gminy w Pabianicach osoby:

(...)³

W okresie od 1 lutego 1995 roku do 31 października 1995 roku (...)⁴ zatrudniony był w Gminnym Ośrodku Kultury z/s w Bychlewie w niepełnym wymiarze czasu pracy $\frac{3}{4}$ etatu jako instruktor muzyczny – dyrygent Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej. Natomiast od dnia 2 listopada 1995 roku do dnia 16 sierpnia 2002 roku (...)⁵ zatrudniony był w Urzędzie Gminy w Pabianicach na stanowisku: dyrygent – kapelmistrz w Orkiestrze Dętej w Górcie Pabianickiej w wymiarze czasu pracy: $\frac{3}{4}$ etatu w okresie 2 listopada 1995 – 29 lutego 2000 roku, oraz $\frac{1}{2}$ etatu w okresie od 1 marca – 16 sierpnia 2002 roku. Z dniem 2 września 2002 roku (...)⁶ zatrudniony został ponownie przez Urząd Gminy w Pabianicach w Orkiestrze Dętej w Górcie Pabianickiej na stanowisku dyrygent – kapelmistrz na czas niekreślony w wymiarze $\frac{1}{2}$ etatu (85 godz.). W dniu 30 kwietnia 2007 roku zawarty został aneks do umowy z dnia 2 września 2002 roku, na mocy którego dokonano zmian wskazanej umowy w sposób: zatrudnienie na stanowisku starszego instruktora artystycznego – dyrygenta w Orkiestrze Dętej przy OSP w Górcie Pabianickiej – w wymiarze czasu pracy 48 godzin miesięcznie – tj. 0,3 etatu.

We wskazanych okresach, wynagrodzenie (...)⁷ ustalane było i płacone w sposób i na warunkach przewidzianych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury prowadzących

³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

gospodarkę finansową na zasadach ustalonych dla zakładów budżetowych (Dz. U. nr 45, poz. 446), a następnie jako rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. nr 45, poz. 446 ze zm.).⁸

Z dniem 1 stycznia 2014 roku (pismem SOR.2122.18.2014 z dnia 26 marca 2014 roku) ustalono (...) ⁹ wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 1.150,16 zł miesięcznie, tj. 48 godz. miesięcznie x stawka godzinowa w wysokości 23,96 zł, oraz dodatek specjalny w wysokości 29,5% wynagrodzenia zasadniczego w kwocie 339,29 zł. Natomiast z dniem 1 stycznia 2015 roku ustalono wynagrodzenie zasadnicze w kwocie 1.175,00 zł miesięcznie oraz dodatek specjalny w wysokości 30% wynagrodzenia zasadniczego, tj. 352,50 zł. Powyższe wynagrodzenia, w 2014 i 2015 roku, ustalone zostały na podstawie rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz. U. z 2012 roku, poz. 1105).¹⁰

W dniu 29 lutego 2016 roku zawarte zostało pomiędzy pracodawcą, tj. Wójtem Gminy Pabianice, a (...) ¹¹ porozumienie na podstawie, którego strony postanowiły:

[1] z dniem 29 lutego 2016 roku rozwiązać na mocy porozumienia stron umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony w dniu 2 września 2002 roku,

[2] z dniem 1 marca 2016 roku zawrzeć umowę o pracę na czas nieokreślony i tym samym zatrudnić (...) ¹² na stanowisku pomoc administracyjna w zakresie kultury w wymiarze $\frac{2}{5}$ etatu (0,4) – 16 godz. tygodniowo. Miejsce wykonywania pracy Strażnica OSP Górka Pabianicka,

[3] zgodnie z regulaminem wynagradzania pracowników Urzędów Gminy w Pabianicach strony ustaliły wynagrodzenie miesięczne, które nie może być niższe od poprzednio otrzymywanego przez (...) ¹³, tj.:

- stawka wynagrodzenia zasadniczego w wysokości 1.040,00 zł miesięcznie,
- dodatek stażowy w wysokości 20% wynagrodzenia zasadniczego miesięcznie,

⁸ Wskazane rozporządzenie uchylone zostało z dniem 2 lipca 2012 roku.

⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹⁰ Rozporządzenie uchylone zostało z dniem 30 listopada 2015 roku.

¹¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

- premię regulaminową przyznaną miesięcznie do wysokości 100% wynagrodzenia zasadniczego.

Na mocy wskazanego porozumienia, z dniem 29 lutego 2016 roku – pismem SOR.2121.13.2016 – poinformowano (...) ¹⁴ – instruktora – dyrygenta Orkiestry Dętej przy OSP w Górcie Pabianickiej o rozwiązaniu umowy o pracę na mocy porozumienia stron i tym samym z dniem 29 lutego 2016 roku Urząd Gminy zaprzestaje wypłacania wynagrodzenia.

W dniu 1 marca 2016 roku, na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2014 roku, poz. 1202), zawarta została pomiędzy Wójtem Gminy Pabianice a (...) ¹⁵ umowa o pracę na czas nieokreślony, na podstawie której (...) ¹⁶ zatrudniony został na stanowisku: pomoc administracyjna d.s. kultury w wymiarze $\frac{2}{5}$ etatu (0,4) – 16 godz. tygodniowo. Miejsce wykonywania pracy – Strażnica OSP w Górcie Pabianickiej. Harmonogram pracy i szczegółowy zakres czynności stanowiły załączniki do niniejszej umowy. Ustalone wynagrodzenie było zgodne z wynagrodzeniem określonym w ww. porozumieniu i miało być wypłacane stosownie do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Urzędu Gminy w Pabianicach ustalonego zarządzeniem nr 14/2009 Wójta Gminy Pabianice i wprowadzonymi do niego zmianami.

Zgodnie harmonogramem czasu pracy ustalone zostały godziny:

Poniedziałek 13⁰⁰ – 21⁰⁰ (8h) i wtorek 13⁰⁰ – 21⁰⁰ (8h).

W dniu zawarcia umowy, pismem SOR.2122.75.2016, Wójt Gminy Pabianice ustalił w okresie od 1 marca do 31 marca 2016 roku premię w wysokości 60% wynagrodzenia zasadniczego miesięcznie, tj. w kwocie 624,00 zł. Natomiast pismem dnia 1 kwietnia 2016 roku (SOR 2122.90.2016) przyznana została przez Wójta Gminy Pabianice premia regulaminowa w wysokości 60% wynagrodzenia zasadniczego miesięcznie, tj. 624,00 zł w okresie od 1 kwietnia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

(...) ¹⁷

Umowa z (...) ¹⁸ zawarta została w dniu 2 stycznia 2002 roku Wójta Gminy Pabianice – jako instruktor Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” w wymiarze $\frac{1}{2}$ etatu. Z dniem 1

¹⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

¹⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

października 2008 roku Wójt Gminy Pabianice zwiększyła (...) ¹⁹ wymiar czasu pracy do pełnego etatu na stanowisku starszego instruktora.

Z dniem 1 stycznia 2014 roku (pismem SOR.2122.19.2014 z dnia 26 marca 2014 roku) ustalono (...) ²⁰ wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 2.100,00 zł miesięcznie, oraz dodatek specjalny w wysokości 10% wynagrodzenia zasadniczego w kwocie 210,00 zł. Natomiast z dniem 1 stycznia 2015 roku ustalono wynagrodzenie zasadnicze w kwocie 2.145,00 zł miesięcznie oraz dodatek specjalny w wysokości 10% wynagrodzenia zasadniczego, tj. 214,50 zł.

Wynagrodzenie, zgodnie z angażami znajdującymi się w aktach osobowych pracownika ustalone było na podstawie rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury, a następnie rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

W dniu 29 lutego 2016 roku zawarte zostało pomiędzy pracodawcą, tj. Wójtem Gminy Pabianice, a (...) ²¹ zatrudnioną na stanowisku instruktora Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka”. Na mocy wskazanego porozumienia strony postanowiły:

[1] z dniem 29 lutego 2016 roku rozwiązać umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony w dniu 1 lipca 2002 roku,

[2] z dniem 1 marca 2016 roku zawrzeć umowę o pracę na czas nieokreślony na stanowisku pomocy administracyjnej w zakresie kultury w pełnym wymiarze czasu pracy. Miejsce wykonywania pracy Dom Ludowy w Bychlewie 107 B,

[3] zgodnie z regulaminem wynagradzania pracowników Urzędów Gminy w Pabianicach strony wspólnie ustaliły wynagrodzenie miesięczne, które nie może być niższe od poprzednio otrzymywanego przez (...) ²², tj.:

- stawka wynagrodzenia zasadniczego wg V kategorii zaszeregowania w wysokości 2.460,00 zł miesięcznie,
- dodatek stażowy w wysokości 20% wynagrodzenia zasadniczego miesięcznie,

W oparciu o porozumienie, pismem SOR.2121.13.2016 z dnia 29 lutego 2016 roku – poinformowano (...) ²³ – instruktora tańca o rozwiązaniu umowy o pracę na mocy

¹⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z

porozumienia stron i tym samym z dniem 29 lutego 2016 roku Urząd Gminy zaprzestaje wypłacania wynagrodzenia.

W dniu 1 marca 2016 roku, na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych, zawarta została pomiędzy Wójtem Gminy Pabianice a (...) ²⁴ umowa o pracę na czas nieokreślony, na podstawie której wskazana osoba zatrudniona została na stanowisku: pomoc administracyjna d.s. kultury w pełnym wymiarze czasu pracy. Miejsce wykonywania pracy – Dom Ludowy w Bychlewie 107 B. Harmonogram pracy i szczegółowy zakres czynności stanowiły załączniki do niniejszej umowy. Ustalone wynagrodzenie było zgodne z wynagrodzeniem określonym w ww. porozumieniu i miało być wypłacane stosownie do Regulaminu Wynagradzania Pracowników Urzędu Gminy w Pabianicach ustalonego zarządzeniem nr 14/2009 Wójta Gminy Pabianice i wprowadzonymi do niego zmianami.

Zgodnie harmonogramem czasu pracy ustalone zostały godziny:

Poniedziałek, środa, piątek: 9⁰⁰ – 17⁰⁰, oraz wtorek i czwartek 13⁰⁰ – 21⁰⁰.

W dniu 18 maja 2016 roku wpłynęło do Urzędu Gminy w Pabianicach podanie (...) ²⁵ o rozwiązanie umowy o pracę zawartej w dniu 1 marca 2016 roku z zachowaniem okresu wypowiedzenia wynoszącego 3 miesiące. W dniu 31 sierpnia 2016 roku wystawione zostało świadectwo pracy za okres od 1 stycznia 2002 roku do 29 lutego 2016 roku, oraz od 1 marca 2016 roku do 31 sierpnia 2016 roku.

Ponadto z dniem 1 stycznia 2014 roku Urząd Gminy Pabianice reprezentowany przez Wójta Gminy Pabianice zawarł umowę o pracę na czas nieokreślony z (...) ²⁶ na stanowisko robotnika gospodarczego w pełnym wymiarze czasu pracy. Miejsce wykonywania pracy – Dom Ludowy w Bychlewie. Wynagrodzenie zasadnicze wg VIII kategorii zaszeręgowania w wysokości 1.680,00 zł miesięcznie, zgodnie z regulaminem wynagradzania wprowadzonym zarządzeniem nr 14/2009 Wójta Gminy Pabianice, oraz dodatek stażowy.

AKTA KONTROLI [strony 570-603] kserokopie: umów o pracę i angaży ww. pracowników,

Natomiast na podstawie umów zlecenie, w zakresie działalności kulturalnej, w odniesieniu do działalności związanej z Orkiestrą Dętą oraz ZPiT „Bychlewianka” Gmina Pabianice w roku 2015 i 2016 zawarła następujące umowy zlecenie:

Oznaczenie umowy	Data zawarcia	Okres obowiązywania umowy	zleceniobiorca	Przedmiot zlecenia	Kwota wynagrodzenia
------------------	---------------	---------------------------	----------------	--------------------	---------------------

dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

2015 – Kapela Ludowa ZPiT „Bychlewianka”					
FIN.032.21.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ²⁷	Wykonanie pracy z zakresu gry na akordeonie – udział w próbach i występach Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka:	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.23.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ²⁸	Wykonanie prac z zakresu gry na trąbce w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.82.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ²⁹	Wykonanie pracy z zakresu muzyki – gry na instrumencie strunowym podczas prób i występów Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.84.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁰	Wykonanie pracy z zakresu muzyki – gry na kontrabasie podczas prób i występów Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.85.15	2.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³¹	Wykonanie prac z zakresu gry na klarncie w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka” oraz kierowanie kapelą od strony organizacyjnej: - organizowanie prób, występów i wyjazdów kapeli, - zbieranie i przekazywanie aktualnych informacji o działalności kapeli oraz frekwencji na próbach i występach.	793,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.86.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³²	Wykonanie prac z zakresu gry na skrzypcach w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu

²⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

²⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

FIN.032.92.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015	(...) ³³	Wykonanie pracy z zakresu gry na instrumentach perkusyjnych – udział w próbach i występach Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
<i>2016 – Kapela Ludowa ZPiT „Bychlewianka”</i>					
FIN.032.56.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁴	Wykonanie pracy z zakresu gry na akordeonie – udział w próbach i występach Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.57.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁵	Wykonanie prac z zakresu gry na trąbce w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.58.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁶	Wykonanie pracy z zakresu gry na instrumentach perkusyjnych – udział w próbach i występach Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.59.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁷	Wykonanie prac z zakresu gry na klawirze w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka” oraz kierowanie kapelą od strony organizacyjnej: - organizowanie prób, występów i wyjazdów kapeli, - zbieranie i przekazywanie aktualnych informacji o działalności kapeli oraz frekwencji na próbach i występach.	793,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.60.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą	(...) ³⁸	Wykonanie pracy z zakresu muzyki – gry na kontrabasie podczas prób i występów Kapeli Ludowej ZPiT	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu

³³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

³⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

		stron		„Bychlewianka”	
FIN.032.61.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ³⁹	Wykonanie pracy z zakresu muzyki – gry na instrumencie strunowym podczas prób i występów Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
FIN.032.62.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴⁰	Wykonanie prac z zakresu gry na skrzypcach w Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”	75,00 zł za każdą próbę i występ w danym miesiącu
2015 – Ludowy Dom Kultury					
FIN.032.106.15	02.01.2015	1.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴¹	Wykonanie prac z zakresu utrzymania czystości i porządku w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie	720,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.107.15	02.01.2015	1.01. – 30.06.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴²	Wykonanie prac z zakresu prowadzenia zajęć nauki gry na pianinie dla 6 dzieci z terenu Gminy Pabianice wykorzystując bazę i instrument zlokalizowany w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie w każdy poniedziałek od godz. 15 ⁰⁰ do godz. 18 ³⁰	500,00 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.108.15	16.02.2015	Do 30.06.2015	(...) ⁴³	Zlecenie polegające na prowadzeniu zajęć szachowych dla dzieci i młodzieży Gminy Pabianice na bazie domu ludowego w Bychlewie oraz obiektu szkoły podstawowej, 2x w tyg. po 1h	200 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.423.15	01.10.2015	Do 31.12.2015	(...) ⁴⁴	Zlecenie polegające na prowadzeniu zajęć szachowych dla dzieci i	200 zł brutto za każdy miesiąc

³⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

				młodzieży Gminy Pabianice na bazie domu ludowego w Bychlewie oraz obiektu szkoły podstawowej, 2x w tyg. po 1h	
FIN.032.498.15	05.11.2015	05.11. – 31.12.2015 I może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴⁵	Wykonanie prac z zakresu prowadzenia zajęć nauki gry na pianinie dla 6 dzieci z terenu Gminy Pabianice wykorzystując bazę i instrument zlokalizowany w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie w każdy poniedziałek od godz. 15 ⁰⁰ do godz. 18 ³⁰	750,00 zł brutto za każdy miesiąc
2016 – Ludowy Dom Kultury					
FIN.032.63.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴⁶	Utrzymanie czystości i porządku w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie	720,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.64.2016	04.01.2016	01.01. – 30.06.2016	(...) ⁴⁷	Wykonanie zlecenia polegające na prowadzeniu zajęć szachowych dla dzieci i młodzieży Gminy Pabianice na bazie Domu Ludowego w Bychlewie oraz obiektu Szkoły Podstawowej – 2x w tyg. po 1h	250,00 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.92.2016	04.01.2016	01.01. – 30.06.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁴⁸	Wykonanie prac z zakresu prowadzenia zajęć nauki gry na pianinie dla 6 dzieci z terenu Gminy Pabianice wykorzystując bazę i instrument zlokalizowany w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie w każdy poniedziałek od godz. 15 ⁰⁰ do godz. 18 ³⁰	500,00 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.297.2016	02.09.2016	02.09. – 31.12.2016	(...) ⁴⁹	Wykonanie zlecenia polegające na prowadzeniu zajęć szachowych dla dzieci i młodzieży Gminy Pabianice z	300,00 zł brutto za każdy miesiąc

⁴⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁴⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

				wykorzystaniem pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Bychlewie	
FIN.032.370.2016	03.10.2016	03.10. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁵⁰	Wykonanie prac z zakresu prowadzenia zajęć nauki gry na pianinie dla 6 dzieci z terenu Gminy Pabianice wykorzystując bazę i instrument zlokalizowany w obiekcie Domu Ludowego w Bychlewie w każdy poniedziałek od godz. 15 ⁰⁰ do godz. 18 ³⁰	500,00 zł brutto za każdy miesiąc
<i>2015 i 2016 – Orkiestra Dęta w Górcie Pabianickiej</i>					
FIN.032.102.2015	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015	(...) ⁵¹	Wykonanie zlecenia polegającego na prowadzeniu prób i występów Gminnej Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej	1 333,00 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.86.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 Pismem z dnia 29.03.2016 Wójt Gminy Pabianice z dniem 15.04.2016 rozwiązał umowę zlecenie z dnia 04.01.2016 i od tego momentu zaprzestaje wypłaty wynagrodzenia	(...) ⁵²	Wykonanie zlecenia polegającego na prowadzeniu prób i występów Gminnej Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej	1 387,50 zł brutto za każdy miesiąc
FIN.032.371.2016	03.10.2016	03.10. – 31.12.2016	(...) ⁵³	Wykonanie zlecenia polegającego na prowadzeniu prób i występów Gminnej Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej	1 813.30 zł brutto za każdy miesiąc

Jednocześnie ustalono, iż poza ww. umowami zawarte zostały umowy zlecenie dotyczące działalności świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej, prac związanych z bieżącymi naprawami oraz nagraniem płyty:

⁵⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

Oznaczenie umowy	Data zawarcia	Okres obowiązywania umowy	Zleceniobiorca	Przedmiot zlecenia	Kwota wynagrodzenia
2015					
FIN.032.87.15	02.01.2015	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁵⁴	Wykonanie pracy z zakresu udostępniania pomieszczeń i urządzeń znajdujących się w budynku świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej 4 Pełnienia nadzoru nad przestrzeganiem regulaminu korzystania z siłowni, sauny oraz pozostałych pomieszczeń i urządzeń zlokalizowanych w obiekcie. Utrzymania czystości i porządku w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	1 700 zł brutto miesięcznie
FIN.032.101.2015	31.12.2014	01.01. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁵⁵	Wykonanie prac w zakresie prowadzenia zajęć fitness dla 2 grup, 2x w tyg po 1h w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	750,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.108.15	16.02.2015	16.02. – 30.06.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁵⁶	Wykonanie prac w zakresie prowadzenia zajęć treningu kondycyjno – wytrzymałościowego, lekcji wzmacniającej i rozciągającej, 2x w tyg. po 1h w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	550,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.208.2015	02.04.2015	02.04. – 30.04.2015	(...) ⁵⁷	Obsługa kotłowni z piecem na eko groszek zlokalizowanej w budynku Domu Ludowego w Bychlewie, Bychlew 107b	600,00 zł brutto
FIN.032.213.2015	15.04.2015	15.04. – 29.04.2015	(...) ⁵⁸	Wykonanie prac związanych z wykonaniem gładzi gipsowych oraz malowaniem pomieszczeń socjalnych budynku domu ludowego w Bychlewie, Bychlew 107b	2.050,00 zł brutto

⁵⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁵⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE PABIANICE
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

FIN.032.232.15	02.06.2015	02.06. – 08.06.2015 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁵⁹	Wykonanie dodatkowych prac polegających na myciu 23 okien w obiekcie świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej	700,00 zł brutto
FIN.032.301.15	24.06.2015	01.07. – 31.12.2015 i może być przedłużona za zgodą stron Z dniem 30.11.2015 umowa została rozwiązana	(...) ⁶⁰	Wykonanie prac w zakresie prowadzenia zajęć treningu kondycyjno – wytrzymałościowego, lekcji wzmacniającej i rozciągającej, zajęcia prozdrowotne 2x w tyg. po 2h w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	700,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.415.15	16.09.2015	Do 29.09.2015	(...) ⁶¹	Wykonanie prac z zakresu napraw bieżących hydraulicznych, stolarskich, i dekarskich, oraz dbania o zieleń i malowania ogrodzenia przy Domu Ludowym w Bychlewie	2.100,00 zł brutto
2016					
FIN.032.80.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁶²	Wykonanie prac w zakresie prowadzenia zajęć fitness dla 2 grup, 2x w tyg. po 1h w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	750,00 zł brutto miesięcznie
FIN.032.85.2016	04.01.2016	01.01. – 31.12.2016 i może być przedłużona za zgodą stron	(...) ⁶³	Wykonanie pracy z zakresu udostępniania pomieszczeń i urządzeń znajdujących się w budynku świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej 4 Pełnienia nadzoru nad przestrzeganiem regulaminu korzystania z siłowni, sauny oraz pozostałych pomieszczeń i urządzeń zlokalizowanych w obiekcie. Utrzymania czystości i porządku w obiekcie świetlicy w Woli Żytowskiej	1 700 zł brutto miesięcznie
FIN.032.313.2016	06.09.2016	06.09. – 14.09.2016	(...) ⁶⁴	Wykonanie dodatkowych prac	700,00 zł brutto

⁵⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶² Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶³ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

		i może być przedłużona za zgodą stron		polegających na myciu 23 okien w obiekcie świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej	
FIN.032.378.2016	01.10.2016	01-03.10.2016	(...) ⁶⁵	Wykonanie prac: Pokaz umundurowania, broni i wyposażenia żołnierzy biorących udział w Operacji Łódzkiej 1914 r. Przeprowadzenie prelekcji dot. przebiegu i znaczenia bitwy oraz zachowanych do dziś materialnych śladów walk na terenie Gminy Pabianice podczas imprezy historycznej w dniu 01.10.2016 w świetlicy wiejskiej w Koninie.	245,00 zł brutto
FIN.032.391.2016	01.10.2016	01-03.10.2016	(...) ⁶⁶	Wykonanie prac: Pokaz umundurowania, broni i wyposażenia żołnierzy biorących udział w Operacji Łódzkiej 1914 r. Przeprowadzenie prelekcji dot. przebiegu i znaczenia bitwy oraz zachowanych do dziś materialnych śladów walk na terenie Gminy Pabianice podczas imprezy historycznej w dniu 01.10.2016 w świetlicy wiejskiej w Koninie.	245,00 zł brutto
Umowa o dzieło					
FIN.032.194.2016	20.05.2016	21.05.2016 studio nagrań Szkoły Filmowej w Łodzi termin wykonania dzieła 15.06.2016	(...) ⁶⁷	Przygotowanie i mastering nagrania do publikacji płyty Gminnej Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej	6.400,00 zł brutto

AKTA KONTROLI [strony 604-660] kserokopie: umów zlecenie przyjętych do próby kontrolnej.

Analiza wskazanych umów wykazała, iż wszystkie umowy zlecenie zawierały wskazanie zleceniodawcy i zleceniobiorcy, przedmiot umowy, wysokość wynagrodzenia, okres na który umowy zostały zawarte, oraz wskazanie ilości egzemplarzy, w których umowy zostały spisane. **Żadna z umów nie zawierała podstawy prawnej, na mocy której została zawarta. Ponadto w większości przypadków umów zlecenie brak było uregulowania co do terminu wypłaty wynagrodzenia jak i ustalenia w jakiej**

⁶⁴ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶⁵ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶⁶ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶⁷ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

formie ono będzie przekazywane. W przypadku umów zlecenie zawartych z muzykami Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka” stwierdzono brak szczegółowego wskazania z jaką częstotliwością odbywać się będą próby, jak i dyspozycyjność zleceniobiorcy do udziałów w występach. Podobnie w przypadku umowy zlecenie z (...) ⁶⁸ gdzie poza zleceniem polegającym na prowadzeniu prób i występów orkiestry dętej nie wskazano ilości spotkań, prób, przygotowań do występów, które miały się odbywać, np. w ciągu miesiąca, przy czym wynagrodzenie zgodnie z umową płatne było w formie miesięcznej. Ze strony Gminy Pabianice umowy podpisane zostały przez Wójta Gminy Pabianice – Henryka Gajdę, bądź Zastępcę Wójta Gminy – Romana Figła, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Marii Nowickiej.

Na podstawie dowodów źródłowych przyjętych do próby ustalono, że wynagrodzenia wynikające z umów zlecenie wypłacane są z dołu do 15-go następnego miesiąca, na podstawie sporządzanych list płac. W przypadku wynagrodzeń Kapeli Ludowej „Bychlewianka”, które uzależnione są od ilości prób i występów, Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu przekazuje każdorazowo do Referatu Finansowego pisemne informacje o ilości prób i występów, w których brali udział poszczególni muzycy kapeli w danym miesiącu. Na podstawie tychże informacji sporządzana jest lista płac za dany miesiąc. W przypadku pozostałych umów zlecenie listy płac sporządzane są bezpośrednio na podstawie umów zlecenie.

Kwota ogółem poniesionych w 2015 roku wydatków na wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenie 113.330,40 zł, w tym: [1] kwota ogółem wynagrodzenia członków Kapeli Ludowej „Bychlewianka”, oraz z tytułu wynagrodzenia (...) ⁶⁹ odpowiadającego za sprawy organizacyjne Kapeli (prócz gry na klawirze), wyniosło 41.916,00 zł (rozdział 92105 – *Pozostałe zadania w zakresie kultury*), [2] wynagrodzenie (...) ⁷⁰ w 2015 roku wypłacone zostało w łącznej kwocie 15.996,00 zł (rozdział 92108 – *Filharmonie, orkiestry, chór i kapele*), [3] wynagrodzenia z tytułu prowadzenia zajęć nauki gry na pianinie, gry w szachy, oraz pozostałe (utrzymanie czystości w Domu Ludowym w Bychlewie, położenie gładzi gipsowych, obsługa kotłowni w Domu Ludowym w Bychlewie) wyniosły 17.262,95 zł (rozdział 92195 – *Pozostała działalność*), [4] wynagrodzenia związane z prowadzeniem zajęć fitness, treningu kondycyjnego, oraz naprawy bieżące, mycie okien, udostępnianie świetlicy w Woli Żytowskiej wyniosło 38.155,45 zł (rozdział 92109 – *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*).

W 2016 roku (wg stanu na dzień 31 października 2016 roku) łączne wydatki związane z wynagrodzeniami z tytułu zawartych umów zlecenie wynosiły 82.825,30 zł, w tym: [1] wydatki związane z Kapelą Ludową ZPiT „Bychlewianka” – 31.812,00 zł (rozdział

⁶⁸ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁶⁹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

⁷⁰ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

92105), [2] wydatki rozdziału 92108, z którego sfinansowano wynagrodzenie (...) ⁷¹ w kwocie ogółem 6.623,30 zł, oraz wynagrodzenie związane z przygotowaniem nagrania płyty Orkiestry Dętej w Górcie Pabianickiej – wyniosły łącznie 13.023,30 zł, [3] pozostałe wydatki związane z wynagrodzeniami z umów zlecenie, tj. prowadzenie zajęć fitness, szachowych, gry na pianinie, pokazy umundurowania, utrzymanie czystości w Domu Ludowym w Bychlewie, mycie okien w świetlicy w Woli Żytowskiej, oraz udostępnianie świetlicy wiejskiej w Woli Żytowskiej – wyniosły 37.990,00 zł (rozdział 92109).

Wykaz kosztów poniesionych w 2015 i 2016 roku w związku z zawartymi umowami zlecenie stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.

W dniu 11 grudnia 2016 roku z upoważnienia Wójta Gminy Pabianice – Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcin Wieczorek złożył wyjaśnienie w zakresie działalności Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” i Orkiestry Dętej, które stanowi **załącznik nr 7** do protokołu kontroli. W wyjaśnieniu wskazano:

„W 1995 r. uchwałą nr X/60/95 Rady Gminy Pabianice zlikwidowany został Gminny Ośrodek Kultury. Pomimo tego, Gmina nadal prowadzi działalność kulturalną w ograniczonej formie, która pozostaje zadaniem własnym gminy. Odbywa się to poprzez funkcjonowanie Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” i Orkiestry Dętej z Górci Pabianickiej. Podstawą prawną funkcjonowania ww. zespołów jest art. 7, ust. 1, pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym w brzmieniu:

„Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami”

- 1. ZPiT Bychlewianka jest amatorskim zespołem artystycznym, nieposiadającym żadnej osobowości prawnej, którego historia sięga 1974 roku. Od momentu likwidacji Gminnego Ośrodka Kultury, działalność zespołu utrzymywana jest bezpośrednio z budżetu Gminy Pabianice, poprzez zatrudnianie instruktorów, muzyków kapeli, zapewnienie środków finansowych na bieżącą działalność zespołu: zakupy strojów ludowych (m.in. z wykorzystaniem środków pochodzących z budżetu UE w ramach „Małych projektów” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 – beneficjent Gmina Pabianice), usługi przewozu zespołu na występy i festiwale folklorystyczne itp. Tańczący członkowie zespołu nie otrzymują żadnego wynagrodzenia. Całość wydatków związanych z działalnością zespołu pokrywana jest z budżetu Gminy Pabianice w ramach zaplanowanych środków i realizowana przez pracowników Referatu Oświaty, Kultury i Sportu.*

Integralną częścią Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka” jest kapela ludowa, której członkowie, ze względu na skomplikowanie techniczne i ogólnomuzyczne repertuaru, muszą posiadać wysokie umiejętności gry na instrumentach muzycznych (skrzypce/altówka, akordeon, instrumenty perkusyjne, kontrabas, trąbka, klarnet itp) oraz doświadczenie w wykonywaniu muzyki ludowej. Od wielu lat to najczęściej uczniowie lub absolwenci średniej szkoły muzycznej lub studenci/absolwenci akademii muzycznej. Za prace związane z grą na instrumentach, osoby te pobierają wynagrodzenie na podstawie umów zleceń. Ponadto, członkowie grający na skrzypcach/altówce, trąbce i klarnecie wykorzystują do tego celu własne instrumenty. Kontrabas, akordeon i instrument perkusyjny ze względu na swoją charakterystykę, pozostają własnością Gminy Pabianice. Całe wyposażenie zespołu

⁷¹ Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak

ewidencjonowane jest w księgach inwentarzowych Urzędu Gminy w Pabianicach. System ten pozwala na utrzymanie jakości ZPiT „Bychlewianka” na odpowiednio wysokim poziomie, poprzez współpracę z osobami, które są do tego przygotowane merytorycznie, posiadają określone doświadczenie i umiejętności. Umożliwia to m.in. udział ZPiT „Bychlewianka” w prestiżowych międzynarodowych festiwalach folklorystycznych oraz ogromne zainteresowanie dzieci i młodzieży z terenu Gminy Pabianice uczestnictwem w zespole.

Zespół Bychlewianka wraz z kapelą ludową, jako swoją siedzibę wykorzystuje były obiekt Gminnego Ośrodka Kultury – świetlicę wiejską w Bychlewie, Bychlew 107b, 95-200 Pabianice (Dom Ludowy). Budynek ten stanowi mienie komunalne Gminy Pabianice. Obiekt wyposażony jest w sposób umożliwiający prowadzenie prób i występów zespołu oraz posiada zaplecze w postaci dużej sceny, szatni, garderoby, specjalnych szaf do przechowywania strojów scenicznych w odpowiednich warunkach. Ponadto budynek spełnia rolę typowej świetlicy wiejskiej – odbywają się tam spotkania lokalnych organizacji społecznych (stowarzyszenia, Koło Gospodyń Wiejskich w Bychlewie, Rada Sołecka, zebrania wiejskie itp.), prowadzone są również zajęcia dodatkowe, takie jak nauka gry na pianinie. Obsługę obiektu stanowią dwie osoby (jedna w ramach umowy o pracę, druga w ramach zlecenia). Osoby te odpowiadają za udostępnianie i utrzymanie czystości w budynku, oraz dbają o wyposażenie (w szczególności o stroje).

2. Funkcjonowanie na terenie Gminy Pabianice zespołu artystycznego jakim jest orkiestra dęta, polega na zatrudnieniu przez gminę, w ramach referatu Oświaty Kultury i Sportu, dwóch pracowników (1 osoba na podstawie umowy o pracę, druga zlecenie) – wykształconych muzyków, absolwentów Akademii Muzycznej w Łodzi, którzy zobowiązani są do prowadzenia prób i występów zespołu, prowadzenia nieodpłatnej nauki gry na instrumentach dętych dla kandydatów do orkiestry oraz dbania o rozwój zespołu. Każde działania pracowników w tym zakresie są każdorazowo zaplanowane i uzgadniane z kierownictwem Urzędu Gminy oraz odbywają się w ramach środków zaplanowanych na ten cel w budżecie Gminy Pabianice (w szczególności zakupy instrumentów oraz organizacja wyjazdów na występy i warsztaty muzyczne). Każdy wydatek dotyczący orkiestry jest zaplanowany, celowy, odpowiednio opisany merytorycznie, zaakceptowany pod względem księgowym i właściwie zaksięgowany.

Członkowie orkiestry są amatorami, często uczniami i absolwentami szkół muzycznych, którzy nie pobierają z tytułu uczestnictwa w orkiestrze żadnego wynagrodzenia. W ten sposób gmina stwarza warunki do rozwoju kulturalnego swoim mieszkańcom, pomimo braku GOK-u. Orkiestra Dęta z Górki Pabianickiej jest zespołem artystycznym prowadzonym bezpośrednio przez gminę, nieposiadającym osobowości prawnej. Historia powstania zespołu sięga czasów międzywojennych (wówczas zespół działał przy parafii św. Marcina w Górce Pabianickiej). Po 1945 roku tradycje muzykowania w tej miejscowości kultywowała miejscowa Ochotnicza Straż Pożarna. Obecna forma działalności jest kontynuacją tej tradycji a bardzo liczna i wciąż rosnąca reprezentacja młodzieży w zespole wskazuje, że zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie kultury polegające na wspólnym muzykowaniu, jest uzasadnione. Z uwarunkowań historycznych i lokalizacji wynikają różne nazwy zespołu (Orkiestra Dęta OSP w Górce Pabianickiej, Gminna Orkiestra Dęta itp.). Również tradycyjna „struktura” orkiestry nawiązuje do dawnych związków z OSP, dlatego członkowie wybierają spośród siebie „zarząd”, „prezesa” itp. Nie ma ona jednak żadnego znaczenia formalno – prawnego, gdyż zespół nie posiada osobowości prawnej, statutu ani nie jest częścią innego stowarzyszenia. Działalność orkiestry w całości realizowana jest w ramach budżetu Gminy Pabianice.

Środki te zabezpieczają zakupy instrumentów, wynagrodzenia 2 osób, koszty przewozów członków orkiestry na koncerty i warsztaty oraz zakupy strojów scenicznych. Orkiestra prowadzi swoje próby w wydzielonej sali, której właścicielem jest OSP Górka Pabianicka. Sala udostępniana jest zespołowi nieodpłatnie, dlatego Gmina Pabianice nie ponosi żadnych kosztów związanych z utrzymaniem sali. Instrumenty zakupione przez Gminę Pabianice pozostają własnością gminy, są objęte ewidencją Urzędu Gminy w Pabianicach i przechowywane są w siedzibie orkiestry. Pełna dokumentacja księgowa prowadzona jest przez Urząd Gminy. Oprócz finansowania Gminnej Orkiestry Dętej bezpośrednio z budżetu gminy, w roku 2014 Urząd Gminy w Pabianicach pozyskał środki w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju w zakresie małych projektów objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 w kwocie 10 000,00 zł na realizację operacji pod nazwą „Zakup strojów reprezentacyjnych dla Gminnej Orkiestry Dętej”. Beneficjentem ww. środków była Gmina Pabianice.

W roku 2015 i 2016, prócz umów związanych z działalnością Orkiestry Dętej i Kapeli Ludowej ZPiT „Bychlewianka”, zawarte zostały również umowy zlecenie na prowadzenie zajęć gry na pianinie dla sześciorga dzieci, oraz na prowadzenie zajęć szachowych. Analiza dowodów źródłowych, oraz informacji zamieszczanych na stronie Biuletynu Informacji Publicznej, wykazała, iż jednostka – zarówno w roku 2015, jak i 2016 – nie publikowała w żaden sposób informacji o dostępności do powyższych zajęć.

Wyjaśnienie w zakresie prowadzonych zajęć nauki gry na pianinie i nauki gry w szachy w dniu 14 grudnia 2016 roku złożył Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcin Wieczorek, w którym wskazano:

„Zajęcia nauki gry na pianinie odbywają się w świetlicy wiejskiej w Bychlewie (Bychlew 107b, 95 – 200 Pabianice – dawnego GOK, zlikwidowanego w 1995 r.) wykorzystując do tego celu instrument będący na wyposażeniu tego obiektu.

W celu uatrakcyjnienia oferty kulturalnej skierowanej do dzieci, na ustne wnioski wyrażane przez rodziców dzieci tańczących w ZPiT „Bychlewianka” oraz dzieci biorących udział w innych aktywnościach na bazie świetlicy wiejskiej w Bychlewie, Gmina zdecydowała o wprowadzeniu tego typu zajęć w formule otwartej (nie tylko dla członków ZPiT „Bychlewianka”) tym bardziej, że instrument który stanowi wyposażenie obiektu pozostawał częściowo niewykorzystany. Zajęcia prowadzone są przez nauczyciela fortepianu Państwowej Szkoły Muzycznej w Pabianicach z wieloletnim doświadczeniem. Zajęcia te mają charakter indywidualny, nieodpłatny i prowadzone są zgodnie z zawartą umową zleceniem dla 6 dzieci. Nie prowadzimy żadnej selekcji wstępnej wśród dzieci, nie przeprowadzamy żadnych form „egzaminów” podsumowujących każdy kolejny etap nauki. Jedynymi formami podsumowania umiejętności dzieci uczęszczających na te zajęcia są koncerty organizowane dwa razy w roku, na sali widowiskowej świetlicy w Bychlewie, przez osobę prowadzącą ww. zajęcia. Od momentu rozpoczęcia prowadzenia zajęć, grupa dzieci zainteresowanych pianinem była praktycznie skompletowana „oddolnie”, przez rodziców wnioskujących o powstanie tego typu zajęć.

Nauka gry na pianinie jest procesem bardzo złożonym i rozciągniętym w czasie. Pomimo tego, że w przypadku zajęć realizowanych przez Gminę Pabianice nie ma określonych długości „kursu”, nauka trwa zazwyczaj kilka lat. Nauka gry na pianinie może zakończyć się oczywiście po upływie np. jednego roku ale dochodzi do tego zazwyczaj na skutek rezygnacji ucznia z udziału w zajęciach. W momencie rezygnacji uczestnika z nauki, w jego miejsce rozpoczyna naukę kolejne dziecko zainteresowane uczestnictwem w zajęciach. Uzupełnianiem składu grupy dzieci zajmuje się osoba prowadząca zajęcia. Jednocześnie wyjaśniam, że gdyby pojawiła się ze strony rodziców jakakolwiek propozycja dotycząca przyjmowania większej ilości dzieci, nic nie stoi na przeszkodzie aby rozważyć zwiększenie ilość godzin nauki gry na pianinie – z uwzględnieniem możliwości czasowych i lokalowych jakimi dysponujemy. Dotychczas jednak nie

prowadziliśmy naboru poprzez np. ogłoszenia, ponieważ nie chcąc stosować żadnej „selekcji wstępnej”, oraz biorąc pod uwagę fakt, iż zajęcia są nieodpłatne, liczymy się z tym, że ilość chętnych przekroczyłaby nasze możliwości lokalowe i organizacyjne. (...) W zakresie zajęć szachowych, rozpoczęcie prowadzenia zajęć, ich formuła i sposób ich prowadzenia był identyczny jak w przypadku nauki gry na pianinie. Obecnie, w związku z uwagami rodziców dzieci uczęszczających na zajęcia, odbywają się one z wykorzystaniem budynku Szkoły Podstawowej w Bychlewie, Bychlew 13, 95-200 Pabianice, po zakończeniu szkolnych zajęć dydaktycznych. Podyktowane to zostało znacznie lepszymi warunkami lokalowymi, bardziej dogodnym położeniem obiektu oraz ułatwieniem dostępu do zajęć większej ilości dzieci z Bychlewa i okolic.”

Wyjaśnienie z dnia 14 grudnia 2016 roku Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

Ustalono, że budynek po zlikwidowanym Gminnym Ośrodku Kultury obecnie zaadoptowany jest na Dom Ludowy w Bychlewie, który służy jako świetlica gminna i w którym odbywają się m.in. zajęcia Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka”. Budynek Domu Ludowego w Bychlewie (Bychlew 107, 95-200 Pabianice) objęty był w 2015 roku ubezpieczeniem mienia od wszystkich ryzyk na podstawie polisy 9802/0023213 zawartej w dniu 17 grudnia 2014 roku na okres obowiązywania od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku. Natomiast ubezpieczenie mienia na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, którym objęty jest Dom Ludowy w Bychlewie, wynikało z polisy 9802/0030394 zawartej w dniu 16 grudnia 2015 roku. Ponadto Dom Ludowy w Bychlewie objęty został ochroną obiektu świadczoną przez firmę Zakład Ochrony Mienia Sp. z o.o. na podstawie umowy nr 309/04/2013/M1 zawartej w dniu 2 kwietnia 2013 roku, przedmiotem której jest monitorowanie sygnałów z lokalnego systemu alarmowego drogą radiową oraz podejmowania stosownych do okoliczności interwencji w obiekcie w przypadku zagrożenia bezpieczeństwa osób i mienia w odniesieniu do obiektu zlokalizowanego w Bychlewie 107B, 95-200 Pabianice. Umowa zawarta została na okres od dnia 1 kwietnia 2013 roku do dnia 31 marca 2014 roku i po tym terminie przekształciła się w umowę na czas nieokreślony.

Ponadto ustalono, iż zarówno instrumenty muzyczne jak i stroje członków ZPiT „Bychlewianka” ujęte są w dwóch księgach inwentarzowych pozostałych środków trwałych, tj.: księga inwentarzowa – stroje ludowe; księga inwentarzowa – wyposażenie „Kultura”, oraz w przypadku instrumentów muzycznych powyżej kwoty 3.500,00 zł w księdze inwentarzowej środków trwałych. Inwentaryzacja, poprzez spis z natury, składników majątkowych wchodzących w środki trwałe związane z działalnością kulturalną, odbywa się co cztery lata, w związku z faktem, iż składniki te znajdują się w obiektach strzeżonych. Natomiast uzgodnienia wartość kont księgowych, na których zaksięgowane zostały przedmiotowe składniki (011, 013), odbywa się co roku, w ramach inwentaryzacji rocznej. Ostatnia inwentaryzacja składników majątkowych w formie spisu z natury odbyła się w dniach 27-30 grudnia 2013 roku (co potwierdzają m.in. arkusze spisu z natury 000716, 000717, 000718, 000723, 000724, 000725, 000726).

IV. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 48 ponumerowanych i zaparafowanych stron. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Pabianice pod pozycją 4/2016.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

1. Henryk Gajda – Wójt Gminy Pabianice,
2. Maria Nowicka – Skarbnik Gminy Pabianice,
3. Marcin Wieczorek – Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Wykaz udzielonych w 2015 i 2016 roku dotacji na realizację zadań powierzonych na podstawie umowy podmiotom spoza sektora finansów publicznych,
2. Wyjaśnienie Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu Marcina Wieczorka z dnia 13 grudnia 2016 roku,
3. Wyjaśnienie Skarbnika Gminy Pabianice Marii Nowickiej z dnia 22 lipca 2016 roku,
4. Wyjaśnienie Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu – Marcina Wieczorek z dnia 14 grudnia 2016 roku,
5. Wyjaśnienie Wójta Gminy Pabianice – Henryka Gajdy z dnia 16 grudnia 2016 roku,
6. Wykaz kosztów poniesionych w 2015 i 2016 roku w związku z zawartymi umowami zlecenie,
7. Wyjaśnienie z dnia 11 grudnia 2016 roku Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu w zakresie Orkiestry Dętej i ZPiT „Bychlewianka”,
8. Wyjaśnienie z dnia 14 grudnia 2016 roku Kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu w zakresie nauki gry na pianinie i gry w szachy,
9. Wykaz akt kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 22 grudnia 2016** Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Gminy w Pabianicach

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Jednostka kontrolowana:

.....
(Beata Katarzyna Rozen)

.....
(Wójt Gminy Pabianice)

.....
(Albert Promny)

.....
(Skarbnik Gminy Pabianice)

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Zapoznałem się z dokumentacją tworzącą akta kontroli

.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)