



**PREZYDENT
MIASTA
LEGNICY**

Legnica, dnia 20 maja 2019 r.

OK.1711.1.2.2019.XI
MIASTA LEGNICA
Wydział Oświaty, Kultury i Sportu

dn. 2019 -05- 21

Pan Grzegorz Szczepaniak
Dyrektor Legnickiego Centrum Kultury
w Legnicy

[Signature]

Informuję, że w dniach od 4.03.2019 r. do 29.03.2019 r. z przerwą od 19.03.2019 r. do 27.03.2019 r. w Legnickim Centrum Kultury w Legnicy została przeprowadzona kontrola w zakresie *prawidłowości wykorzystania dotacji w 2018 roku*.

Szczegółowe ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 18.04.2019 r.

W 2018 r. Legnickie Centrum Kultury otrzymało z budżetu Miasta Legnicy dotację podmiotową w kwocie 5 299 500 zł. Ww. środki stanowiły 80,60 % przychodów ogółem (6 582 323,15 zł). Poza tym LCK otrzymało dotację celową w kwocie 10 000 zł na realizację programu „Mały człowiek a duże problemy” z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. Pozostałymi źródłami przychodów były dotacje z budżetu państwa – 73 700 zł, inne dotacje – 47 000 zł oraz pozostałe przychody operacyjne – 738 655,92 zł, w tym przychody z pozostałej działalności – 373 857,04 zł, rozliczenie międzyokresowe przychodów z dotacji na inwestycje – 36 570,72 zł, rozliczenia międzyokresowe przychodów z otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych od Organizatora – 17 884,56 zł, inne przychody operacyjne – 310 343,60 zł (darowizny, wpłaty członkowskie klubu filmowego, usługi refakturowane, roczna korekta VAT, odszkodowania).

Uzyskane przychody zostały przeznaczone na sfinansowanie działalności kulturalnej, w tym: wynagrodzenia – 2 868 799,95 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 605 623,18 zł podatki i opłaty 189 476,72 zł, usługi obce – 2 039 487,09 zł, materiały i energię – 547 462,66 zł, pozostałe koszty rodzajowe – 95 752,84 zł oraz amortyzację – 164 557,00 zł.

Szczegółową kontrolą objęto ponoszenie kosztów promocji i reklamy, wynagrodzeń bezosobowych oraz sposób zagospodarowania Sali Maneżowej i Sali Królewskiej.

W wyniku kontroli ustalono, że w 2018 r. na promocję i reklamę wydatkowano kwotę 190 032,70 zł. W ramach tej kwoty zlecano: plakatowanie i ekspozycję plakatów (14 136,19 zł), promocję radiową (8 021,76 zł), produkcję i emisję programu „legnickie ciekawostki kulturalne” (4 726,80 zł), umieszczenie reklam na facebooku (400,00 zł), promocję działalności LCK na imprezach sportowych (11 000,00 zł), emisję reklam w stacjach radiowych (8 075,00 zł), usługi poligraficzne, ksero i biurowe (143 672,95 zł). Wyboru wykonawców ww. usług dokonano zgodnie z obowiązującymi w jednostce zasadami udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 tysięcy euro.

W zakresie zagospodarowania Sali Maneżowej i Sali Królewskiej ustalono, że sale wykorzystywano w codziennej działalności LCK, na wynajem będący elementem wkładu LCK do projektów realizowanych z partnerami oraz na wynajem komercyjny. Plan zajęć sekcyjnych oraz stałych, obejmujący terminy zajęć organizowanych w Sali Maneżowej (zumba, próby Zespołu Pieśni i Tańca, zajęcia z tańca towarzyskiego) i zajęć organizowanych w Sali Królewskiej (próby Chóru Madrygał) ujmowano

URZĄD MIASTA LEGNICA
Wydział Administracyjny – Gospodarka
Biuro Obsługi Klienta
wysł. 22. 05. 2019 (2)
L.dz.....zał.....

Urząd Miasta Legnica
Legnica • Plac Słowiański 8 • tel. 76 721 21 00 • fax 76 721 21 16
tkrzakowski@legnica.eu • www.legnica.eu

LEGNICA z nią zawsze po drodze

w jednym harmonogramie, a w drugim planowano pozostałe wydarzenia z uwzględnieniem Sali Maneżowej i Sali Królewskiej.

W zakresie najmu komercyjnego ustalono, że stawki najmu Sali Maneżowej i Królewskiej wprowadzone zostały Zarządzeniem Nr 8/2015 r. Dyrektora Legnickiego Centrum Kultury z dnia 18.12.2015 r. Sale wynajmowane były na podstawie umów, ceny najmu ustalane były indywidualnie bądź też były zgodne z przedłożonym do kontroli cennikiem. Możliwość zmian stawek najmu wynikała z ww. zarządzenia dyrektora. Przychody z wynajmu wszystkich sal, którymi dysponuje LCK ewidencjonowano na koncie 706-1 – „Przychody z najmu sal i powierzchni”. Łącznie przychód z najmu wyniósł 140 252,72 zł, w tym przychód z najmu Sali Maneżowej i Królewskiej - 69 318,27 zł.

W zakresie wynagrodzeń bezosobowych ustalono, że poniesione z tego tytułu koszty wyniosły 777 477,71 zł.

W zakresie wynagrodzeń stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że wynagrodzenie za wykonanie dzieła w postaci filmu z okazji 100 – lecia Niepodległości wypłacano częściami od marca do listopada na podstawie zawartych w tym zakresie 9 umów o dzieło, potwierdzając na poszczególnych rachunkach, że dzieło zostało wykonane i odebrane. Było to niezgodne z art. 627 i 642 Kodeksu Cywilnego.

Nieprawidłowości dotyczyły również zawierania umów zleceń z pracownikami etatowymi na czynności, które pokrywały się z zakresem obowiązków wynikającym z umów o pracę. Sytuacja ta dotyczyła pracowników zatrudnionych na stanowisku robotnik gospodarczy, którzy w ramach umów zleceń obsługiwali szatnię podczas imprez oraz pracownika zatrudnionego na stanowisku operator, któremu zlecono obsługę sprzętu multimedialnego. Łącznie pracownikom tym, z tytułu umów zleceń, wpłacono wynagrodzenia w kwocie 2 723,00 zł.

Mając powyższe na uwadze zobowiązuję Pana do wykonania następujących zaleceń pokontrolnych:

1. Umowy o dzieło zawierać zgodnie z art. 627 i 642 Kodeksu Cywilnego,
2. Zaprzestać zawierania umów cywilnoprawnych z własnymi pracownikami na czynności, które wynikają z umowy o pracę.

Pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń lub o działaniach podjętych w celu ich realizacji bądź o przyczynach niepodjęcia takich działań należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Legnicy w terminie 30 dni daty otrzymania niniejszego zawiadomienia.


p-u-r-n-i-s-i-e-m

Z up. Prezydenta Miasta

Krzysztof Duszkiewicz
(Zastępca Prezydenta)

Otrzymują:

1. adresat
2. Wydział OKS
3. a/a