



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.0914-9/09

Kraków, dnia

**Pani**  
**Maria Perucka - Tytko**  
**Dyrektor Domu Kultury „Podgórze”**  
**ul. Krasickiego 18/20**  
**Kraków**

**Pan**  
**Stanisław Dziedzic**  
**Dyrektor Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego**

### **Wystąpienie pokontrolne**

<b>Podmiot kontrolowany</b>	Dom Kultury „Podgórze” w Krakowie,
<b>Przedmiot kontroli</b>	realizacja zadań statutowych.
<b>Termin przeprowadzenia kontroli</b>	od 6 maja do 10 czerwca 2009 r.

#### **I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki**

W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Prowadzony przez Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego UMK rejestr instytucji kultury dla Domu Kultury „Podgórze”, zawiera zaświadczenie, według którego ww. Dom Kultury został wpisany do rejestru instytucji kultury z dniem 10.03.1995 r. pod nr I/3, podczas gdy według zaświadczenia w sprawie wpisu do rejestru instytucji kultury wydanego w dniu 18 maja 2009 r. na potrzeby kontroli, jednostka została wpisana do przedmiotowego rejestru pod nr I/3 w dniu 26.06.1992 r.
2. Statut Domu Kultury „Podgórze” z 2006 roku wprowadził do stosowania przez Dom Kultury kategorię „planu rzeczowo - finansowego”, podczas gdy zgodnie z art. 27 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji kultury, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
3. Statut Domu Kultury „Podgórze” z 2006 roku wprowadził zapisy o dokonywaniu kontrasygnat na umowach i zobowiązaniach przez głównego księgowego jednostki do wysokości środków zatwierdzonych w planach rzeczowo - finansowych, który nie znajduje umocowania prawnego w przepisach przywołanych jako podstawa prawna nadania Statutu, tj. w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w ustawie o samorządzie gminnym.
4. Zgodnie z ogólnym zapisem Statutu, Dom Kultury „Podgórze” prowadzi

działalność instruktażowo – metodyczną, natomiast w myśl art. 32 ust. 2 a ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, instytucje kultury, których organizatorem są jednostki samorządu terytorialnego mogą prowadzić działalność instruktażowo – metodyczną dla pracowników kultury, ale tylko w zakresie swoich podstawowych zadań.

5. Dom Kultury „Podgórze” nie posiada opinii organizatora, która dotyczyłaby wprowadzenia zmian w Regulaminie. Stanowi to naruszenie art. 13 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Badaniu poddano ponadto przeprowadzone w 2008 roku postępowanie na przebudowę węzła sanitarnego dla potrzeb osób niepełnosprawnych i 8 umów na dostawę sprzętu komputerowego (100% wszystkich zawartych w 2008 r. umów) oraz 3 umowy na usługi drukarskie (8 % wszystkich zawartych w 2008 roku umów) o udzielenie zamówienia o wartości poniżej progu 14.000 €, określonego w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Sposób przeprowadzenia skontrolowanych postępowań został oceniony, co do zasady pozytywnie, postępowania były prowadzone zgodnie z przepisami prawa, w szczególności przepisami z zakresu zamówień publicznych. Niemniej jednak, w toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. W postępowaniu pt. „Przebudowa węzła sanitarnego na potrzeby osób niepełnosprawnych”:
  - sporządzony kosztorys inwestorski nie spełnia wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 roku w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno – użytkowym, mianowicie dokument ten nie jest podpisany przez „sprawdzającego”, a jedynie opatrzony parafą w punkcie „Wykonawca”,
  - mimo wykonania robót dodatkowych, dokumentacja nie zawiera umowy na roboty dodatkowe ani też stosownego pisemnego aneksu do umowy pierwotnej.
2. W postępowaniu pt. „Druk śpiewnika polskiej pieśni patriotycznej” dokumentacja nie zawiera stosownego aneksu do umowy pierwotnej potwierdzającego zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy.

## **II. Zalecenia**

1. Rzetelnie prowadzić rejestr instytucji kultury Gminy Miejskiej Kraków oraz na bieżąco dokonywać wszystkich wpisów wymaganych na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 lutego 1992 r. w sprawie sposobu prowadzenia rejestru instytucji kultury.
2. Rozważyć wszczęcie procedury mającej na celu zmianę Statutu Domu Kultury „Podgórze” w zakresie uregulowań dotyczących kwestii „planu rzeczowo – finansowego”, „dokonywania kontrasygnat przez głównego księgowego Domu Kultury” oraz „działalności instruktażowo – metodycznej”.
3. W przypadkach wymaganych art. 13 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, występować do organizatora oraz związków zawodowych o stosowne opinie.
4. Sporządzać kosztorysy inwestorskie według wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie

funkcjonalno - użytkowym.

5. Przestrzegać dyspozycji art. 77 kodeksu cywilnego, zgodnie z którą uzupełnienie lub zmiana umowy wymaga zachowania takiej formy, jaką ustawa lub strony przewidziały w celu jej zawarcia.

### **III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych**

Zalecenia nr 1 - Stanisław Dziedzic, Dyrektor Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego,  
Zalecenia nr 2 - Maria Perucka Tytko, Dyrektor Domu Kultury „Podgórze” w uzgodnieniu ze Stanisławem Dziedzicem, Dyrektorem Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego,  
Zalecenia nr 3 - 5 - Maria Perucka Tytko, Dyrektor Domu Kultury „Podgórze”.

### **IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych**

Zalecenia nr 1 - 5 od zaraz.

### **V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych**

Zalecenia nr 1 - 5 do dnia 20 sierpnia 2009 r.

#### **Pouczenie:**

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno - prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (Zarządzenie Nr 2236/2008 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 6 listopada 2008 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.

Otrzymują:

1. adresat,
2. a/a