

Rzgów, dn. 02.11.2021 r.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI NR RM-KR.1712.1.2021

Kontrolowana jednostka: **Gminny Ośrodek Kultury w Rzgowie, 95-030 Rzgów ul. Szkolna 7**

Kierownik kontrolowanej jednostki: **Joanna Papuga-Rakowska**

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: **19 kwietnia 2021 r.**

Data zakończenia czynności kontrolnych: **20 października 2021 r.**

Kontrolę przeprowadzono realizując zadanie zlecone Komisji Rewizyjnej uchwałą Nr XXXIV/321/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie zlecenia Komisji Rewizyjnej kontroli w Gminnym Ośrodku Kultury w Rzgowie, zmienionej uchwałami: XXXVII/367/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 30 czerwca 2021 r., XXXIX/376/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 25 sierpnia 2021 r., XL/385/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 29 września 2021 r.

Przedmiot kontroli: całokształt działalności jednostki za rok 2019 i 2020, przede wszystkim prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej, w szczególności:

- 1) sposób wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu gminy w w/w okresie;
- 2) poprawność dysponowania środkami finansowymi;
- 3) prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych;
- 4) gospodarność i celowość zawierania umów o pracę i umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi i osobami fizycznymi w w/w okresie;
- 5) zasady ustalania rozkładu czasu pracy pracowników i rozliczania godzin terenowych;
- 6) zasady udzielania urlopów wypoczynkowych.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Zbigniew Waprzko – upoważnienie nr 1/2021
2. Jarosław Świerczyński – upoważnienie nr 2/2021
3. Kordian Skalski – upoważnienie nr 3/2021
4. Wiesław Gąsiorek – upoważnienie nr 4/2021
5. Jan Spałka – upoważnienie nr 5/2021

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE

W ramach czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna na wniosek radnego Kordiana Skalskiego w dniu 21.04.2021 r. wystąpiła z pismem do Pani Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie Joanny Papugi-Rakowskiej o przedstawienie następujących materiałów:

1. Wysokość kwot wypłaconych pracownikom z tytułu ryczałtu samochodowego w 2019 i 2020 roku oraz ile osób pobierało ryczałt samochodowy i na jakich stanowiskach.
2. Kopie umów o pracę oraz zakresy obowiązków pracowników.

3. Kwoty nagród i premii przyznanych poszczególnym pracownikom w 2019 i 2020 roku i na jakich stanowiskach.
4. Zestawienie ilości osób uczestniczących w poszczególnych sekcjach z wpłatami za zajęcia w roku 2019 i 2020.
5. Obowiązujące stawki za osobę w danych sekcjach (istniejące obecnie oraz rozwiązanych w toku działalności GOK).
6. Kopie wszystkich umów zlecenia, o dzieło zawartych z osobami i prawnymi w roku 2019 i 2020.
7. Kopie umów wynajmu powierzchni zawartych w 2019 i 2020 roku.
8. Kopie umowy:
 - a) porządkowanie garderoby,
 - b) prace gospodarcze,
 - c) zajęcia teatralne,
 - d) zajęcia plastyczne,
 - e) zajęcia taneczne,
 - f) warsztaty taneczno-animacyjne.
9. Rozliczenie dotacji podmiotowej za rok 2019 i 2020.
10. Zasady ustalania rozkładu czasu pracy i odbioru godzin.
11. Listy obecności uwzględniające odbiór godzin wraz z powodem odbioru za lata 2019-2020.
12. Zasady ustalania urlopu wypoczynkowego.

W dniu 29.04.2021 r. do Rady Miejskiej w Rzgowie wpłynęło pismo od dyrektora GOK z następującymi udzielonymi odpowiedziami oraz przedstawionymi materiałami dotyczącymi powyższych pytań:

Ad. 1. Kwoty ryczału samochodowego:

- w 2019 roku ryczałt samochodowy wypłacono 5. osobom w łącznej kwocie 5.034,43 zł. brutto, z tego:

- kierownik artystyczny: 501,48 zł.,
- dyrektor: 1.322,07 zł.,
- instruktor: 722,56 zł.,
- instruktor: 914,80 zł.,
- instruktor: 1.573,52 zł.,

- w 2020 roku ryczałt samochodowy wypłacono 5. osobom w łącznej kwocie 3.852,26 zł. brutto, z tego:

- kierownik artystyczny: 1.789,38 zł.,
- dyrektor: 1.607,00 zł.,
- instruktor: 144,36 zł.,
- instruktor: 159,56 zł.,
- instruktor: 151,96 zł.

Ad.2. Umowy o pracę zawierają wynagrodzenia pracowników, które znajdują się w zakresie ochrony dóbr osobistych (zgodnie z art. 23 kodeksu cywilnego dobra osobiste człowieka, w szczególności zdrowie, wolność, cześć, swoboda sumienia, nazwisko lub pseudonim, wizerunek, tajemnica korespondencji, nietykalność mieszkania, twórczość naukowa, artystyczna, wynalazcza i racjonalizatorska, pozostają pod ochroną prawa cywilnego niezależnie od ochrony przewidzianej w innych przepisach.), w związku z tym nie mogą zostać udostępnione. Ze względu na ochronę dóbr osobistych (jak wyżej) nie mogą zostać udostępnione podpisane przez pracowników zakresy obowiązków,

Ad.3. Nagrody i premie:

- w 2019 roku wypłacono premie w kwocie 14.140 zł.,
- w 2019 roku wypłacono nagrody w kwocie 14.353,05 zł.,

- w 2020 roku wypłacono premie w kwocie 31.760 zł.,
- w 2020 roku wypłacono nagrody w kwocie 30.898,87 zł.

Premie, jako składnik wynagrodzenia, objęte są ochroną dóbr osobistych w związku z powyższym listy premii nie mogą zostać udostępnione.

Ad.4. Gminny Ośrodek Kultury w Rzgowie działał nieprzerwanie do 12 marca 2020 r. Zajęcia stacjonarne wznowiliśmy 8 czerwca, ale były to zajęcia bezpłatne. Zgodnie z zarządzeniem (załącznik nr 1 dostępny w biurze rady) w okresie wakacyjnym oraz we wrześniu opłaty za zajęcia nie są pobierane. Uczestnicy uiścili opłaty tylko za październik ze względu na kolejne zamknięcie placówki, które nastąpiło w dniu 7 listopada i trwa do dziś.

Wykaz wpłat za sezon kulturalny 2019/2020 (wyjaśnienie powyżej): sekcja wokalna - 24 wpłaty, sekcja fotograficzna - 8 wpłat, sekcja plastyczna - 31 wpłat, taniec towarzyski - 2 wpłaty.

Wykaz wpłat za październik 2020 roku (wyjaśnienie powyżej): sekcja wokalna - 40 wpłat, sekcja plastyczna - 35 wpłat, taniec towarzyski - 29 wpłat, balet - 20 wpłat, indywidualna nauka gry na instrumentach - 13 wpłat.

Ad.5. Stawka za osobę w sekcjach znajduje się w cenniku (załącznik nr 1).

Ad.6. Kopie umów zlecenia, o dzieło zawartych z osobami fizycznymi i prawnymi w załączeniu (załącznik nr 2 dostępny w biurze rady).

Ad.7. Kopie umów wynajmu powierzchni w załączeniu (załącznik nr 3 dostępny w biurze rady).

Ad.8. Kopie umów (zgodnie z ad. 6) w załączeniu (załącznik nr 2).

Ad.9. Rozliczenie dotacji - załączono kserokopię sprawozdania rocznego (załącznik nr 4 dostępny w biurze rady).

Ad.10. Zasady ustalania rozkładu czasu pracy i odbioru godzin są zgodne z regulaminem pracy w Gminnym Ośrodku Kultury w Rzgowie (załącznik nr 5 dostępny w biurze rady) oraz zgodnie z kodeksem pracy.

Ad.11. Zgodnie z art. 149 Kodeksu Pracy pracodawca może udostępnić ewidencję czasu pracy wyłącznie pracownikowi na jego żądanie. W związku z tym, że lista obecności jest ewidencją czasu pracy nie ma podstaw do jej udostępniania osobom trzecim.

Ad.12. Zasady ustalania urlopu wypoczynkowego są zgodne z kodeksem pracy.

Załączniki (dostępne w biurze rady):

- 1) Załącznik nr 1 - Zarządzenie nr 22/2020 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie w sprawie wysokości opłat za uczestnictwo w sekcjach zainteresowań w GOK;
- 2) Załącznik nr 2 - kserokopie umów zlecenie i o dzieło zawartych z osobami fizycznymi i prawnymi w latach 2019 (79 szt.) – 2020 (43 szt.);
- 3) Załącznik nr 3 - kserokopie umów wynajmu powierzchni (4 szt.);
- 4) Załącznik nr 4 - kserokopia sprawozdania rocznego;
- 5) Załącznik nr 5 - Zarządzenie nr 17/2019 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy GOK.

W dniu 21.04.2021 r. członek komisji rewizyjnej Kordian Skalski wystąpił również o udostępnienie nagrań z kamer zamontowanych przy głównym wejściu do GOK oraz wschodniej ścianie budynku z dnia 1 - 21.04.2021 r.

W odpowiedzi na powyższe Dyrektor GOK-u zwróciła uwagę, że zakres czynności kontrolnych został określony w uchwale i nie obejmuje udostępnienia nagrań z monitoringu wizyjnego w w/w. okresie. Jednocześnie Pani Dyrektor wskazała co następuje:

„W celu zabezpieczenia nagrań przed ich automatycznym skasowaniem należy je zarchiwizować na dysku zewnętrznym. Nagrania z monitoringu wizyjnego ze względu na ochronę danych osobowych powinny zostać co do zasady udostępnione po ich zanonimizowaniu, którego Gminny Ośrodek Kultury nie jest w stanie wykonać we własnym zakresie ze względu na brak odpowiednich narzędzi. Zlecenie wykonania anonimizacji firmie zewnętrznej wiąże się z wysokimi kosztami, które nie zostały zaplanowane w tegorocznym budżecie, tj.:

- 1) zakup dysku zewnętrznego o pojemności co najmniej 4 TB koszt około 400 zł,
- 2) dostarczenie dysku do zanimizowania,
- 3) odebranie dysku po wykonaniu zlecenia,
- 4) koszt anonimizacji,
- 5) przewidywany czas animizacji - 627 godz.

Ponadto zgrywanie materiału na dysk zewnętrzny może potrwać ok. tygodnia, anonimizacja - 627 godzin a przekazanie nagrań to ok. 4 dni.

Zgodnie z art. 15 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) dalej: RODO, administrator dostarcza osobie, której dane dotyczą, kopię danych osobowych podlegających przetwarzaniu. Prawo do uzyskania kopii, nie może niekorzystnie wpływać na prawa i wolności innych.

Nagrania z monitoringu wizyjnego mogą zostać udostępnione osobie, której dane osobowe nie zostały na nagraniach utwalone na podstawie przepisu o charakterze szczególnym względem art. 15 ust. 3 i 4 RODO".

W dniu 17.05.2021 r. Komisja Rewizyjna otrzymała kolejne pismo od Pani Dyrektor dotyczące udostępnienia monitoringu wizyjnego z GOK, opierając się na opinii inspektora danych osobowych p. r.pr. Darii Dobiech-Kopertowskiej, w którym stwierdza co następuje:

„Z opinii wynika, że jeżeli wnioskodawcą o udostępnienie zapisu z kamer, jest osoba trzecia, której wizerunek nie został utwalony na nagraniu, administrator może przekazać takie nagrania w formie, która nie naruszy praw i wolności osób znajdujących się na nagraniu.

Oznacza to, że konieczne jest ich zanonimizowanie (zamazanie sylwetki lub twarzy), w taki sposób aby uniemożliwić ich identyfikację.

Konieczne jest również aby każdy wniosek o udostępnienie zapisu z kamer wizyjnych zawierał cel i uzasadnienie udostępnienia nagrań. Na tej podstawie administrator zobowiązany jest dokonać oceny, czy w wyniku udostępnienia nie dojdzie do naruszenia praw i wolności osób, których dane utwalone zostały na nagraniu. Zgodnie bowiem z art. 15 ust. 4 RODO udostępnienie danych osobowych nie może niekorzystnie wpływać na prawa i wolności innych. Zatem brak określenia przez wnioskodawcę konkretnego celu udostępnienia danych oraz jego uzasadnienia uniemożliwi dokonanie oceny czy na skutek udostępnienia danych nie dojdzie do naruszenia praw i wolności osób trzecich, co w konsekwencji może spowodować naruszenie przez administratora obowiązujących przepisów, dotyczących ochrony danych osobowych.

Kierując się przedstawioną Komisji opinią prawną, w odpowiedzi na pismo złożone przez członka komisji rewizyjnej, nie możemy udostępnić nagrań z kamer monitoringu".

Załącznik nr 1 – Opinia inspektora danych osobowych z dnia

Z powodu braku pozyskania do wglądu części materiału nieudostępnionego członkom komisji ze względu na ograniczenia związane z rozporządzeniem dotyczącym ochrony danych osobowych ,

przewodniczący Komisji Rewizyjnej zwrócił się o opinię prawną w tej kwestii do Obsługi Prawnej Urzędu Miejskiego w Rzgowie r.pr. Lilla Perka – Widerskiej.

Na podstawie w/w opinii z dn. 18.06.2021 r. (w załączeniu) w dniu 02.07.2021 r. wystosowano kolejne pismo do Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie dotyczącą przekazania następujących materiałów:

- 1) informacji o wysokości wynagrodzeń ustalonych dla poszczególnych stanowisk pracy z ich wyszczególnieniem, zgodnie z zawartą umową o pracę;
- 2) zakresów obowiązków na poszczególnych stanowiskach pracy;
- 3) umów zleceń i umów o dzieło zawartych w latach 2019 i 2020 oraz kopii umów, których przedmiotem jest: porządkowanie garderoby, prace gospodarcze, zajęcia teatralne, zajęcia plastyczne, zajęcia taneczne, warsztaty taneczno – animacyjne, bez anonimizacji danych;
- 4) list obecności pracowników wraz z informacją jak prowadzona jest ewidencja czasu pracy.

W odpowiedzi na powyższe, która wpłynęła do biura Rady Miejskiej w dniu 22.07.2021 r. czytamy:

„Ponieważ udostępnienie powyższych informacji związane jest z przekazaniem danych osobowych i danych uznawanych za dobra osobiste, jako ich administrator, zobowiązana jestem do dokonania szczegółowej analizy przekazywanych dokumentów. W związku z powyższym, w załączeniu przedstawiam opinię prawną przygotowaną przez inspektora ochrony danych osobowych GOK.

W oparciu o opinię prawną nie widzę możliwości udostępnienia Komisji umów zleceń i umów o dzieło bez anonimizacji danych osobowych. W załączeniu przekazuję powyższe bez anonimizacji pozostałych szczegółów umów.

W odniesieniu do tematu ewidencji pracy informuję, iż Gminny Ośrodek Kultury w Rzgowie prowadzi ewidencję czasu pracy pracowników. Ewidencja prowadzona jest w formie indywidualnej karty czasu pracy dla każdego pracownika. Szczegółowo ujmuje się w niej dni pracy, dni wolne od pracy oraz nieobecności pracownika. Każdy pracownik posiada indywidualny grafik pracy ustalany ustnie z dyrektorem jednostki, wprowadzony do systemu elektronicznego programu „Kadry i płace”. Grafik zawiera godzinę rozpoczęcia oraz zakończenia pracy w danym dniu roboczym pracownika. Ponadto GOK posiada listy obecności pracowników. Lista obecności prowadzona jest jako dodatkowy nieobowiązkowy dokument dla przejrzystości czasu pracy pracowników.

Wyjaśnienia odnośnie pozostałych zagadnień z pisma z dnia 02.07.2021 r. zawarte są w załączonej opinii prawnej”.

Opinia prawna ze strony GOK w powyższej sprawie (w załączniku) sporządzona została w dniu 16.07.2021 r. przez Panią Anetę Fijałkowską Kozerską Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

W dniu 20.08. 2021 r. na wniosek Przewodniczącego odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, na które została zaproszona strona prezentująca Gminny Ośrodek kultury w Rzgowie w osobach Pani Dyrektor Joanny Papugi - Rakowskiej oraz Pani Anety Fijałkowskiej-Kozerskiej Radcy prawnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych. Ze strony Komisji Rewizyjnej w posiedzeniu uczestniczyła Pani r.pr. Lilla Perka – Widerska z Obsługi Prawnej Urzędu Miejskiego w Rzgowie. Celem spotkania było omówienie i wyjaśnienie wątpliwości dotyczących różnej interpretacji prawa w zakresie możliwości udostępnienia niektórych informacji, mogących uchodzić za tzw. dane wrażliwe.

Pani r.pr. Lilla Perka – Widerska wskazała min. że przetwarzanie danych osobowych przez radnych w ramach komisji rewizyjnej jest dopuszczalne, jeśli jest to im niezbędne dla wykonania ustawowo nałożonych zadań (art. 6 ust. 1 lit. c RODO). W przepisach ustawy o samorządzie gminnym nie sprecyzowano, do jakich danych osobowych może mieć dostęp radny w ramach wykonywania powierzonych mu ustawowo zadań. Ustawa nie zawiera także żadnych wyraźnych upoważnień dla radnych lub rady gminy do wykonywania operacji na danych osobowych. Zgodnie RODO przetwarzanie danych jest dopuszczalne, gdy spełniona jest choćby jedna z przesłanek

wymienionych w art. 6 ust. 1, w szczególności gdy jest to niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze (art. 6 ust. 1 lit. c RODO). Zatem można przyjąć, że możliwość dostępu rady i poszczególnych radnych (członków organu kolegialnego jakim jest rada) do danych osobowych wynika z kontrolnej i stanowiącej funkcji rady gminy. Przetwarzanie danych osobowych przez radnych będzie zatem dopuszczalne, jeśli jest ono niezbędne dla wykonania przez komisję rewizyjną i radnych (członków tej komisji) ustawowo nałożonych zadań. Pani r.pr. Aneta Fijałkowska-Kozerska prezentująca GOK pozostaje na stanowisku, że brak jest podstaw prawnych jak i faktycznych oraz wskazania bliżej określonej celowości do udostępnienia Komisji Rewizyjnej informacji w zakresie obejmującym min. wynagrodzenie poszczególnych stanowisk pracy pracowników jednostki, listy obecności z podpisami, zakresu obowiązków z podpisami, danych stron umów zlecenia i umów o dzieło. Ponadto stwierdza również, że udostępnienie w/w danych osobowych pracowników stanowiłoby naruszenie dóbr osobistych pracowników, co narażałoby pracodawcę GOK na odpowiedzialność prawną oraz skargę do organu nadzorczego przez poszczególne osoby, których dane dotyczą.

W dniu 02.09.2021 r. do Biura Rady Miejskiej wpłynęło pismo od Pani Małgorzaty Róźgi z-cy Burmistrza Rzgowa z załączoną opinią prawną sporządzoną przez adw. Agatę Sobieszek-Krzywicką, zamówioną na potrzeby Urzędu Miejskiego w Rzgowie w przedmiocie prawnych możliwości udostępnienia Komisji Rewizyjnej następujących danych osobowych pracowników Gminnego Ośrodka Kultury:

1. Umów o pracę pracowników GOK niezanonimizowanych - w tym imienia, nazwiska i wysokość wynagrodzenia za pracę.
2. Informacji o wysokości nagród i premii wypłaconych poszczególnym pracownikom ze wskazaniem ich wysokości niezanonimizowanych w zakresie imienia i nazwiska (nie są to osoby publiczne).
3. List obecności pracowników niezanonimizowanych w zakresie danych osobowych pracowników - w tym imienia, nazwiska, podpisu.
4. Podpisanych przez pracowników zakresu obowiązków niezanonimizowanych w zakresie danych osobowych pracowników - w tym imienia, nazwiska, podpisu.
5. Umów cywilnoprawnych zawartych przez pracodawcę a niezanonimizowanych w zakresie danych osób fizycznych - w tym imienia i nazwiska.

W świetle przepisów dotyczących ochrony danych osobowych w przywołanej opinii stwierdza się, że udostępnienie przedmiotowych informacji jest dopuszczalne dopiero po skonkretyzowaniu celu przetwarzania danych oraz wykazaniu istnienia podstaw nadrzędnych wobec interesów, praw i wolności osoby. Skonkretyzowanie celu przetwarzania danych wrażliwych może polegać na ustaleniu konkretnych faktów istotnych z punktu widzenia prawidłowego realizowania przez radę gminy jej funkcji kontrolnej. Dodatkowo, w przypadku udostępniania danych na podstawie art.6 ust. 1. pkt. e) RODO zastosowanie znajduje przepis art. 21 ust. 1 RODO, zgodnie z którym osoba, której dane dotyczą, ma prawo w dowolnym momencie wznieść sprzeciw - z przyczyn związanych z jej szczególną sytuacją - wobec przetwarzania jej danych osobowych.

W świetle powyższej opinii oraz w efekcie wspólnych ustaleń między stronami na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dn. 20.08.2021 r. na wniosek radnego Kordiana Skalskiego skierowano kolejne pismo do Dyrektora GOK w dniu 21.09.2021 r. o udostępnienie następujących materiałów oraz odpowiedzi na poniższe pytania:

1. Ile osób wzięło udział w organizowanych warsztatach i pokazach „Jump style”? Jakże były to warsztaty i pokazy? Kiedy organizowane?
2. Ile razy w zamian za zorganizowane warsztaty szkoła „Jump style” korzystała z pomieszczeń GOKu?

W jakim wymiarze czasowym?

Jakie to były pomieszczenia?

3. W jakich okresach pracownicy GOK pracowali zdalnie? Którzy pracownicy (funkcja) pracowali i w jakie dni zdalnie?
4. Czy pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę świadczą inne usługi na podstawie innych umów?
5. Lista nagród i premii za 2019 i 2020 rok z wyszczególnieniem: Pracownik 1 – suma nagród, suma premii, Pracownik 2 – suma nagród, suma premii itd.
6. Rozliczenie godzin prowadzonych zajęć baletowych. Ile osób w nich uczestniczyło? Ile wpłacono pieniędzy za zajęcia?
7. Opis umowy nr 23/2020.
8. Rozliczenie godzin prowadzonych zajęć? Ile osób w nich uczestniczyło? Ile wpłacono pieniędzy za zajęcia?
9. Od kiedy w GOK zatrudniony jest p. Michał Borowski? Czy współpracował z GOK wcześniej? Jakie świadczył usługi?

W dniu 27.09.2021 r. Pani Dyrektor GOK na w/w pismo udzieliła następujących odpowiedzi:

Ad.1. Warsztaty, pokazy Jumpstyle:

- 1) W grudniu 2018 roku podczas imprezy plenerowej Świąteczny Piknik z Mikołajem odbył się pokaz tańca na scenie oraz warsztaty po występie. Były to warsztaty taneczne jumpstyle. Podczas otwartych imprez plenerowych (tak jest również np. podczas Dni Rzgowa) nie prowadzi się ewidencji uczestników.
- 2) W 2019 roku podczas ferii zimowych: 11 i 14 lutego dla 35 uczestników akcji zimowej.
- 3) W 2020 roku ze względu na pandemię nie były organizowane tego typu wydarzenia.
- 4) W 2021 roku podczas imprezy plenerowej organizowanej przed GOK-iem z okazji Dnia Dziecka odbył się pokaz taneczny i warsztaty dla chętnych. Podczas wydarzeń plenerowych nie prowadzi się ewidencji osób.

Ad.2. Grupa spotykała się w 2020 roku w sali tanecznej 4 razy po 1,5 h.

Ad.3. W czasie pandemii praca w GOK organizowana była zgodnie z obowiązującymi w danym czasie rządowymi wytycznymi i miała na celu zapewnienie bezpieczeństwa wszystkim pracownikom. Dostosowana była do aktualnej sytuacji epidemiologicznej oraz regulacji i wytycznych rządowych, które mówiły o minimalizowaniu ryzyka rozprzestrzenienia się koronawirusa. Obowiązywał podział realizowanych przez instytucję zadań tak, aby ich część – niewymagająca fizycznej obecności pracowników w siedzibie mogła być jak najdłużej realizowana zdalnie. Wszystkie spotkania i narady ograniczone były do niezbędnego minimum. Organizacja trybu pracy **dla wszystkich pracowników** odbywała się z uwzględnieniem systemu zmianowego i rotacyjnego według bieżących potrzeb i sytuacji.

Ad.4. Obecnie nikt z pracowników nie ma dodatkowej umowy. W sezonie letnim, na okres wyjazdów warsztatowych jednej z grup są zawierane umowy zlecenia na czas trwania wyjazdu dla dwóch osób. Pełnią oni rolę opiekunów i kierowników grupy.

Ad.5.

Pracownik	Premia	Nagroda uznaniowa	Nagroda roczna	Nagroda jubileuszowa
2019				
1	3 600,00	700,00	2 700,00	0,00
2	158,33	0,00	0,00	0,00
3	1 150,00	0,00	1 107,44	0,00
4	3 390,00	700,00	2 410,67	6 750,00
5	0,00	0,00	0,00	6 300,00
6	3 600,00	2 000,00	3 083,34	11 800,0
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2 400,00	700,00	951,60	3 172,00
2020				
1	3 700,00	500,00	2 705,00	
2	3 650,00	500,00	2 028,50	
3	4 580,00	500,00	3 558,59	
4	0,00	0,00	6 127,70	
5	4 000,00	500,00	2 401,50	
6	4 350,00	500,00	2 403,83	
7	0,00	0,00	0,00	
8	4 000,00	500,00	2 343,75	
9	3 800,00	500,00	2 710,00	
10	3 680,00	500,00	2 620,00	

Ad.6. W 2019 roku nie były prowadzone zajęcia baletowe.

W 2020 roku została zawarta umowa zlecenie na prowadzenie zajęć baletowych od 14.09.2020 r. do 31.12.2020 r. Ze względu na panującą wówczas sytuację pandemiczną, zajęcia prowadzone były tylko w miesiącu wrześniu w ilości 15 godzin oraz w miesiącu październiku w ilości 10 godzin. W 2020 roku na rachunek GOK wpłynęło łącznie 1.100 zł tytułem opłaty za zajęcia baletowe. Uczestniczyło w nich 19 osób.

Ad.7. Umowa określa przedmiot umowy, zasady rozliczania, okres obowiązywania umowy, i wynagrodzenie zleceniobiorcy. Dotyczy zajęć baletowych organizowanych przez Gminny Ośrodek Kultury w Rzgowie w wyznaczonym czasie i miejscu oraz przygotowanie uczestników do odbywających się wydarzeń. Wynagrodzenie wypłacane jest w oparciu o przedstawioną ewidencję przepracowanych godzin.

Ad.8. Uczestnicy zajęć w roku 2019:

plastyka:15 osób,
wokal:26 osób,
fotografia:4 osoby,
taniec towarzyski:9 osób,
Zasupłane:12 osób,
orkiestra dęta:5 osób
Krasnale:12 osób,
Rzgowianie:95 osób,
Rz.Ch. „Camerata”: 28

Uczestnicy zajęć w roku 2020:

balet:19 osób,
plastyka:35 osób,
wokal:38 osób,
fotografia:3 osoby,
taniec towarzyski:25 osób,
Zasupłane:12 osób,
orkiestra dęta:5 osób,
Krasnale:12 osób,
Rzgowianie:100 osób,
Rz.Ch. „Camerata”: 28
teatr:6 osób,

W 2019 roku prowadzone były następujące zajęcia:

- **zajęcia plastyczne** w miesiącach: styczeń 21 godzin, luty 9 godzin, marzec 9 godzin. Zmiana zleceniobiorcy. Kwiecień 23 godziny, maj 18 godzin, czerwiec 18 godzin, sierpień 10 godzin, wrzesień 12 godzin, październik 27 godzin, listopad-grudzień łącznie 27 godzin.

Kwota wpłat za zajęcia: 330zł.

- **zajęcia wokalne** prowadzone przez zleceniobiorcę w miesiącach: styczeń 5 godzin, luty 11 godzin, marzec 3 godziny, kwiecień 4 godziny, maj 0 godzin, czerwiec 3 godziny, sierpień 8 godzin.

Kwota wpłat za zajęcia: 230zł.

- **zajęcia fotograficzne** w miesiącach: styczeń 24 godziny, luty 20 godzin, marzec 20 godzin, kwiecień 28 godzin, maj 28 godzin, czerwiec 22 godziny. Zmiana zleceniobiorcy. Listopad 8 godzin, grudzień 4 godziny.

Kwota wpłat za zajęcia: 150zł.

W 2020 roku prowadzone były następujące zajęcia:

- **zajęcia teatralne** w miesiącach: sierpień 4 godziny, wrzesień 4 godziny, październik 27 godzin, listopad 24 godziny, grudzień 23 godziny.

Kwota wpłat za zajęcia: 30zł.

W 2021 r. do kasy GOK wpłynęły zaległe opłaty od uczestników w wysokości 120zł. Trzy osoby uczestniczące w zajęciach, na podstawie złożonych podań, zostały zwolnione z opłat ze względu na sprawy osobiste.

- **zajęcia plastyczne:** styczeń-luty łącznie 30 godzin, marzec 16 godzin, kwiecień 24 godziny, maj 24 godziny. Zmiana zleceńobiorcy. Sierpień 26 godzin, wrzesień 28 godzin, październik 39 godzin, listopad 3 godziny, grudzień 10 godzin.

Kwota wpłat za zajęcia: 860zł.

- **zajęcia taneczne** w miesiącach: wrzesień 12 godzin, październik 12 godzin, listopad 4 godziny, grudzień 6 godzin.

Kwota wpłat za zajęcia: 1.050zł.

- **zajęcia fotograficzne** w miesiącach: styczeń 8 godzin, luty 8 godzin, marzec 5 godzin, wrzesień 7 godzin.

Kwota wpłat za zajęcia: 460zł.

- **zajęcia wokalne** prowadzone w ramach umowy o pracę w miesiącach: styczeń-grudzień

Kwota wpłat za zajęcia 1.525zł

- **nauka gry na instrumentach** (akordeon, skrzypce, pianino) - zajęcia prowadzone w ramach zawartych umów o pracę.

Kwota wpłat za powyższe zajęcia: 600zł.

W 2021 r. do kasy GOK wpłynęły zaległe opłaty od uczestników w wysokości 90zł.

Ad.9. Pan Michał Borowski zatrudniony jest w GOK od 02.01.2020 r. Przed zawarciem umowy o pracę, miał zawartą umowę zlecenie w okresach:

- od 28.01.2019r do 15.02.2019r

- od 16.02.2019r do 23.12.2019r

W ramach powyższych umów zakres zlecenia obejmował:

- wprowadzanie treści (wymiana tekstów informacyjnych, aktualizacja oferty, itd.),
- zredagowanie informacji i aktualności na roboczej stronie GOK-u udostępnionej przez Zleceniodawcę na podstawie treści zawartych na stronie www.rzgowkultura.pl oraz przekazach przez Zleceniobiorcę,
- obróbka i wprowadzanie zdjęć,
- aktualizacja galerii i fotorelacji,
- dodawanie do serwisu nowych podstron, przygotowanie animacji flash,
- wsparcie techniczne.

W dniu 12.10 2021 r. odbyło się kolejne posiedzenie Komisji Rewizyjnej w celu ustalenia terminu zakończenia kontroli zleconej przez Radę Miejską w Rzgowie w Gminnym Ośrodku Kultury zgodnie z uchwałą nr XXXIV/321/2021 przedłużonej do dnia 31.10.2021 r.

Na wniosek członka komisji radnego Jana Spałkę poddano pod głosowanie uchwałę komisji dotyczącą zakończenia procedury kontroli GOK w Rzgowie z dniem 20.10.2021 r. i przystąpienie do sporządzenia protokołu końcowego.

Na wniosek radnego Kordiana Skalskiego wystąpiono również do Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury o dostarczenie odpowiedzi na następujące pytania:

1. Proszę o przedstawienie stanowiskowych zakresów obowiązków pracowników GOK.
2. Proszę o wskazanie osób (stanowisk), które zajmują się pozyskiwaniem środków zewnętrznych.
3. Proszę o wskazanie osób (stanowisk), które odpowiadają za prowadzenie postępowań z zakresu zamówień publicznych.

4. Proszę o udzielenie informacji ile w latach 2019/2020 przeprowadzono postępowań z zakresu zamówień publicznych.
5. Proszę o udzielenie informacji ile w latach 2019/2020 przeprowadzono postępowań mających na celu wyłonienie najkorzystniejszej oferty.
6. Proszę o przedstawienie dokumentacji poszczególnych postępowań mających na celu wyłonienie najkorzystniejszej oferty tj. zapytań ofertowych, korespondencji mailowej prowadzonej z oferentami, uzyskanych ofert (lata 2019/2020)?
7. Proszę o udzielenie informacji ile środków zewnętrznych i z jakich programów uzyskano w latach 2019/2020.

W dniu 20.10.2021 r. na powyższe pytania udzielono następujących odpowiedzi oraz udostępniono następujące materiały:

Ad.1., Ad 2., Ad 3.,

W odpowiedzi opinia przygotowana przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych - załącznik nr.1

Ad.4. W latach 2019 - 2020 zostało przeprowadzone jedno postępowanie przetargowe: "Wyposażenie dostawa i montaż sprzętu audio wraz z oświetleniem na sali widowiskowej Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie", Rzgów ul. Szkolna 7.

Ze względu na krótki czas na przygotowanie dla Komisji materiałów, po konsultacji z Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej, informuję, iż pełna dokumentacja znajduje się na stronie BIP GOKu w zakładce Zamówienia publiczne oraz do wglądu w siedzibie placówki.

Ad. 5. W latach 2019-2020 przeprowadzonych zostało 22 postępowań mających na celu wyłonienie najkorzystniejszej oferty

Ad. 6. Załącznik nr.2.

Ad.7. W latach 2019 - 2020, mimo złożonych wniosków, (prawdopodobnie ze względu na całkowitą lub ograniczoną działalność ośrodków kultury) nie udało się pozyskać środków zewnętrznych.

II. USTALENIA

W zakresie sposobu wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu gminy w okresie 2019 i 2020.

Dotacja podmiotowa udzielona Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Rzgowie w roku 2019 to kwota 1 184 597 zł. dotacja inwestycyjna 800 000 zł. W roku 2020 dotacja podmiotowa to kwota 1 420 020 zł. zaś dotacja celowa to 150 000 zł.

Wydatki poniesione przez GOK z tytułu dotacji podmiotowej w poszczególnych latach kształtowały się na podobnym poziomie tj. 1 181 985,72 zł. w roku 2019 oraz 1 188 708,79 zł. w roku 2020.

Niewykorzystaną dotację podmiotową w roku 2020 w kwocie 231 311,21 zł. oraz dotację celową w kwocie 27 581,61 zł. zwrócono na rachunek bankowy Organizatora 31 grudnia 2020 r. Szczegółowe rozliczenie (dostępne w biurze rady) w zał. nr. 4 w piśmie z dn. 27.04.2021 r.

W rozliczeniu dotacji podmiotowej brak jest ujednolicenia zestawienia wydatków z podziałem na kategorie w poszczególnych latach, ułatwiającego wykazanie znaczących różnic oraz uzasadnienia z tego wynikającego (np. wzrost wynagrodzeń osobowych w 2020 r. w stosunku do roku ubiegłego o ok. 60% przy jednoczesnym zwiększeniu etatów jedynie z 8 do 10 osób).

Poza tym nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji przekazanych z budżetu gminy.

W zakresie poprawności dysponowania środkami finansowymi w okresie 2019 i 2020.

Komisja Rewizyjna w toku trwania czynności kontrolnych spośród wielu informacji i udostępnionych dokumentów ze strony Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie nie otrzymała danych z zakresu umów o pracę poszczególnych pracowników, w szczególności wysokości wynagrodzenia i zakresu obowiązków na poszczególnych stanowiskach. Dyrektor GOK nie udostępniła w/w informacji powołując się na przepisy związane z ochroną danych osobowych i dóbr osobistych oraz opinie prawne w tym zakresie. W związku z powyższym komisja jako organ kontrolny powołany przez Radę Miejską nie jest w stanie ocenić adekwatności wysokości wynagrodzeń w stosunku do wykonywanej pracy na określonych stanowiskach.

Wątpliwości członków komisji rewizyjnej dotyczą również braku wskazania osób (stanowisk) zajmujących się pozyskiwaniem środków zewnętrznych jak i odpowiadających za prowadzenie postępowań z zakresu zamówień publicznych. Jest to jeden z zakresu obowiązków, który nie powinien podlegać utajnieniu.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono uchybień w dysponowaniu środkami finansowymi.

W zakresie prawidłowości stosowania procedur zamówień publicznych w okresie 2019 i 2020.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie stosowania procedur zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

W zakresie gospodarności i celowości zawierania umów o pracę i umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi i osobami fizycznymi w okresie 2019 i 2020.

Brak danych z zakresu umów o pracę poszczególnych pracowników, w szczególności wysokości wynagrodzenia i zakresu obowiązków na poszczególnych stanowiskach a w szczególności brak danych dotyczących ewidencji czasu pracy (Dyrektor GOK nie udostępniła w/w informacji powołując się na przepisy związane z ochroną danych osobowych i dóbr osobistych oraz opinie prawne w tym zakresie) nie pozwala na pełną ocenę dyscypliny pracy na poszczególnych stanowiskach w zakresie wykorzystania czasu pracy. Część danych zawartych w umowach cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi i osobami fizycznymi z powodu ochrony danych osobowych została zanonimizowana. W udostępnionej pozostałej treści dokumentacji nie stwierdzono braku gospodarności i celowości zawierania umów o pracę z podmiotami zewnętrznymi i osobami fizycznymi.

W zakresie zasad ustalania rozkładu czasu pracy pracowników i rozliczania godzin terenowych w okresie 2019 i 2020.

Radca prawny Daria Dobiech-Kopertowska prezentująca Gminny Ośrodek Kultury w opinii prawnej dotyczącej udostępnienia członkom Komisji Rewizyjnej nagrań z monitoringu wizyjnego obejmującego teren GOK wyraża pogląd, iż nie ma podstaw do udostępnienia i zabezpieczenia monitoringu, ze względu na przepisy związane z ochroną danych osobowych oraz min. brak skonkretyzowania celu udostępnienia nagrań przez organ kontrolny. Pani Aneta Fijałkowska-

Kozerska Inspektor Danych Osobowych prezentująca GOK w swojej opinii stwierdza, że udostępnienia listy ewidencji pracowników z podpisami narusza przepisy o ochronie danych osobowych i naraża GOK jako Administratora danych osobowych (udostępniając powyższe dane bez podstaw prawnych i faktycznych) na skargę do organu nadzorczego przez poszczególne osoby, których dane dotyczą. Również w opinii zleconej przez Urząd Miejski w podsumowaniu stwierdzono, że udostępnienie min. listy obecności jest dopuszczalne dopiero po wykazaniu istnienia podstaw nadrzędnych wobec interesów, praw i wolności osoby, której dane dotyczą. Wobec powyższego Komisja Rewizyjna nie ma możliwości przeprowadzenia kontroli wykorzystania czasu pracy na poszczególnych stanowiskach Gminnego Ośrodka Kultury.

W zakresie zasad udzielania urlopów wypoczynkowych w okresie 2019 i 2020.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w udzielaniu urlopów wypoczynkowych w 2019 i 2020 r.

III. WNIOSKI I REKOMENDACJE

Komisja Rewizyjna w zakresie sposobu wykorzystania dotacji proponuje ujednoliconą formę przedstawiania informacji o przebiegu wykonania planu finansowego GOK za poszczególne lata z podziałem na kategorię wydatków. Znaczne zróżnicowanie kosztów w odpowiednich kategoriach dotyczące kolejnych lat powinny być uzasadnione.

W zakresie poprawności dysponowania środkami finansowymi (szczególnie pochodzącymi z dotacji budżetu gminy) wszelka potrzeba zwiększenia bieżących wydatków powinna być uzasadniona i wykazywać wymierne korzyści zarówno dla mieszkańców jak i funkcjonowania Gminnego Ośrodka Kultury.

W zakresie informacji dotyczącej zamówień publicznych należy uzupełnić na stronie internetowej BIP GOKu pełną dokumentację ponieważ na dzień 02.11.2021 r. na owej stronie w zakładce "Zamówienia publiczne" znajduje się 5 zapytań ofertowych dotyczących jednej imprezy organizowanej w 2019 r. (Dni Rzgowa) oraz przetarg na wyposażenie i montaż sprzętu audio wraz z oświetleniem w sali widowiskowej GOK.

W sprawozdaniach rocznych należy przedstawić złożone wnioski na pozyskanie środków zewnętrznych.

Podpisy kontrolujących:

1. Zbigniew Waprzko
2. Jarosław Świerczyński
3. Kordian Skalski
4. Wiesław Gąsiorek
5. Jan Spałka

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Joanna Papuga – Rakowska
(data i podpis)

Protokół otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Rzgowie
2. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie
3. Burmistrz Rzgowa
4. a/a

Protokół z kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach. Pouczono Panią Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Rzgowie o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz odniesienie się do zawartych w protokole wniosków i rekomendacji.