

## PROTOKÓŁ NR 25/2018

### **kontroli Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego**

przeprowadzonej w Wojewódzkim Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach, ul. ks. Piotra Ściegiennego 2, 25-033 Kielce, na podstawie § 128 Statutu Województwa Świętokrzyskiego (Dz. Urz. z 2010r. Nr 70, poz. 520) oraz Uchwały Nr XXXIX/587/17 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2018 rok.

**Kierownictwo jednostki: Dyrektor – Pan Jarosław Machnicki.**

**Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego:**

1. **Mieczysław Gębski** – Przewodniczący Zespołu.
2. **Leszek Wawrzyła** – Członek Zespołu.

dokonał kontroli na podstawie Upoważnienia do kontroli nr 25/2018.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 9 maja 2018 r.

**Kontrolą objęto:**

1. Analizę realizacji statutowych zadań jednostki w latach 2014 – 2017.
2. Analizę sytuacji finansowej jednostki w latach 2014 – 2017.

**Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:**

1. Zapoznanie się ze Statutem jednostki.
2. Analiza danych obrazujących działalność statutową w latach 2014 – 2017.
3. Analiza danych obrazujących sytuację finansową w latach 2014 – 2017.
4. Wysłuchanie wyjaśnień dyrekcji jednostki w zakresie objętym kontrolą.
5. Sformułowanie wniosków pokontrolnych.

**W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:**

**Ad 1.**

Organizatorem Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach jest Województwo Świętokrzyskie. WDK posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury. Instytucją zarządza i reprezentuje ją na zewnątrz dyrektor, który wykonuje swoje zadania przy pomocy dwóch zastępców. Nadzór nad działalnością jednostki sprawuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Do podstawowych zadań Wojewódzkiego Domu Kultury należy:

- 1) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę;
- 2) gromadzenie, dokumentowanie i tworzenie dóbr kultury reprezentatywnych dla regionu świętokrzyskiego;
- 3) prowadzenie zintegrowanego systemu e-informacji kulturalnej województwa świętokrzyskiego;
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju w regionie amatorskiego ruchu artystycznego;
- 5) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego;
- 6) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców województwa.

Zadania te realizowane są poprzez:

- udzielanie pomocy programowej instytucjom kultury oraz społecznemu ruchowi kulturalnemu, a przede wszystkim amatorskim zespołom artystycznym i regionalnym towarzystwom kultury,
- prowadzenie szerokiej edukacji kulturalnej mieszkańców miasta i województwa, zwłaszcza dzieci i młodzieży,
- dokształcanie i doskonalenie zawodowo pracowników instytucji kultury, oświaty, oraz działaczy społecznego ruchu kulturalnego z zakresu różnych dziedzin kultury i sztuki,
- sprawowanie opieki nad twórczością ludową,
- prowadzenie działalności kulturalnej na rzecz osób niepełnosprawnych,
- popularyzowanie idei ekologicznych i ochrony dziedzictwa przyrodniczego, upowszechnianie krajoznawstwa oraz formy racjonalnego wypoczynku,

- prowadzenie działań na rzecz środowisk defaworyzowanych przez niwelowanie barier społecznych,
- prowadzenie systematycznej edukacji filmowej społeczeństwa, tworzenie warunków do upowszechniania kultury filmowej, rozpowszechniania dorobku polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej.

## **Ad 2.**

Zespół kontrolny otrzymał szczegółowe sprawozdanie z działalności WDK w Kielcach za lata 2014 – 2017. Po dokonaniu przeglądu działalności statutowej jednostki należy podkreślić, że w analizowanym okresie odbywały się liczne imprezy i wydarzenia własne, do których zaliczyć należy m.in. festiwale, konkursy, imprezy masowe w plenerze, wernisaże, wystawy, spotkania autorskie, działalność kinowa, premiery teatralne, koncerty, warsztaty i szkolenia, giełdy i kiermasze, działalność wydawnicza, a także działania na rzecz środowisk defaworyzowanych i akcje charytatywne. Warte podkreślenia są również imprezy współorganizowane, w tym z innymi instytucjami samorządowymi, jednostkami kulturalnymi, stowarzyszeniami, organizacjami pozarządowymi, uczelniami i szkołami, ale także z firmami i osobami prywatnymi.

Elementem wartym uwagi jest działalność platformy informacji kulturalnej Województwa Świętokrzyskiego, będącej wynikiem realizacji projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na stronie platformy zamieszczane są zapowiedzi imprez i wszystkich ważnych wydarzeń kulturalnych odbywających się na terenie województwa świętokrzyskiego oraz relacje z nich. Jej wyróżnikami są: telewizja internetowa z możliwością przeprowadzania transmisji on-line i nowoczesne studio telewizyjne HD z możliwością tworzenia dekoracji 3D. Platforma pełni funkcję informacyjną, naukową, poznawczą i edukacyjną. W module nauki elektronicznej prowadzone są kursy, szkolenia oraz warsztaty z zakresu kultury i sztuki. Wypada podkreślić, że dotychczas stronę PIK odwiedziło 28 056 075 internautów (stan na dzień 11.01.2018). Ponadto podpisano porozumienia o współpracy i wzory umów pomiędzy WDK – PIK a instytucjami kultury województwa świętokrzyskiego w zakresie szeroko pojętej promocji we wszystkich kanałach Platformy informacji kulturalnej PIK.

Zespół kontrolny zwraca również uwagę na stałe formy pracy Wojewódzkiego Domu Kultury. W analizowanym okresie systematycznie odbywały się zajęcia zespołów artystycznych i klubów WDK:

- Zespołu Pieśni i Tańca „Kielce”,
- Zespołu Inscenizacji Tanecznych „eMKa dance”,
- Grupy Rytmiczno-Wokalnej dla dzieci w wieku 4–6 lat,
- Studia Wokalnego: zajęcia indywidualne,
- Studia Teatralnego „LS”: zajęcia indywidualne,
- Szkoły Tańca Towarzyskiego „Charleston”,
- Grupy Teatralnej „Antyrama”,
- Teatru Plastycznego „SEN”,
- warsztaty plastyczne „Kraina pomysłowości”.

Zespoły WDK brały udział w wielu imprezach na terenie województwa, w kraju i za granicą.

Ponadto Świątokrzyski Klub Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski realizował zajęcia plastyczne, gimnastykę rehabilitacyjną (indywidualną), zajęcia tenisa ziemnego, zajęcia sportowo-rehabilitacyjne, zajęcia teatralne, zajęcia zespołu „Uśmiech”, zajęcia logopedyczne, rytmikę z elementami tanecznymi.

Warto podkreślić, że WDK służy również wsparciem merytorycznym i osobowym innym ośrodkom, m.in. w zakresie muzyki i tańca ludowego, dziedzictwa kulturowego oraz współczesnych form działalności amatorskiego ruchu artystycznego. Jednostka stale współpracuje z wieloma instytucjami i organizacjami m.in. z Regionalną Organizacją Turystyczną, Oddziałem Ziemi Kieleckiej Stowarzyszenia Twórców Ludowych. Wojewódzką Biblioteką Publiczną im. Witolda Gombrowicza w Kielcach, Pedagogiczną Biblioteką Wojewódzką w Kielcach, Instytutem Pamięci Narodowej, Warszawskim Klubem Przyjaciół Ziemi Kieleckiej, czy Kieleckim Oddziałem Związku Literatów Polskich.

WDK wynajmuje również salę gimnastyczną i sale baletowe oraz galerie dla grup zorganizowanych i indywidualnych najemców do prowadzenia różnorodnych zajęć sportowych np. piłka ręczna, piłka nożna halowa, siatkówka, tenis, koszykówka, fitness, ćwiczenia rehabilitacyjne itp.

Ponadto zespół kontrolny stwierdza, że w badanym okresie dyrekcja jednostki podejmowała ciągłe działania mające na celu poprawę infrastruktury i usprawnienie działalności WDK.

Nakłady na inwestycje w roku 2014 wyniosły 826 884,02 zł:

- dotacja celowa 360.823,29 zł na realizację inwestycji pn. „Rewitalizacja Miasta Kielce – przywrócenie przestrzeni publicznej i otwarcie komunikacyjne historycznego obszaru Stadion – Ogród”. Wojewódzki Dom Kultury, jako partner zgodnie z porozumieniem z Gminą Kielce, który jest „Beneficjentem” oraz z Miejskim Zarządem Dróg reprezentującym Beneficjenta realizował wspólną inwestycję z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WŚ 2007-2013,
- dotacja celowa 437.310,73 zł na wkład własny do projektu realizowanego w ramach RPO WŚ 2007-2013 pn. „Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej województwa świętokrzyskiego z lokalizacją w Kielcach, Czarnieckiej Górze i Morawicy”,
- środki finansowe w kwocie 28.750,00 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na „Zakup sprzętu i wyposażenia dla Platformy Informacji Kulturalnej województwa świętokrzyskiego PIK.”

Nakłady na inwestycje w roku 2015 wyniosły 852 917,47 zł:

- dotacja celowa 400.000,00 zł realizację inwestycji pn. „Modernizacja i adaptacja pomieszczeń WDK oraz rozbudowa systemu monitoringu obiektu”,
- dotacja celowa 190.145,97 zł na realizację inwestycji pn. „Rewitalizacja Miasta Kielce - przywrócenie przestrzeni publicznej i otwarcie komunikacyjne historycznego obszaru Stadion – Ogród”,
- dotacja celowa 262.771,50 zł przyznana na wkład własny do projektu realizowanego w ramach RPOWS 2007-2013 pn. „Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej województwa świętokrzyskiego z lokalizacją w Kielcach, Czarnieckiej Górze i Morawicy”.

W roku 2017 zgodnie z Uchwałą Nr XXXVII/540/17 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 października 2017 r. dotacja celowa w wysokości 189.254,43 zł była zaplanowana, jako wkład własny do Projektu pn. *Doposażenie w sprzęt uzupełniający działalność kulturowa WDK*. Ze względu na niepodpisaną umowę o dofinansowanie

w ramach RPO WŚ 2014-2020 z Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa, przyznana dotacja nie została wykorzystana. Umowa o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 02.01.2018 r.

### Ad 3.

Zgodnie ze Statutem Wojewódzkiego Domu Kultury działalność jednostki finansowana jest z:

- 1) dotacji budżetu organizatora;
- 2) wpływów z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, z wyjątkiem zabytków;
- 3) wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych;
- 4) środków otrzymywanych od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Na podstawie informacji finansowej przedstawionej przez dyrekcję jednostki zespół kontrolny dokonał przeglądu sytuacji finansowej Wojewódzkiego Domu Kultury w latach 2014 – 2017, która przedstawia się następująco:

Przychody i koszty ogółem w latach 2014 – 2017 (w zł).

Lata	Przychody ogółem		Koszty ogółem	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
2014	7 884 553, 31	8 005 110,36	8 715 660,31	8 513 618,18
2015	6 252 628, 83	6 183 610, 83	7 021 290,83	6 356 236,83
2016	5 730 702,00	5 638 729,74	6 437 043,00	5 926 785,05
2017	5 445 413,00	5 412 897,30	6 225 500,00	5 709 825,03

Należy zaznaczyć, że na ogólny poziom przychodów, zwłaszcza w roku 2014 i 2015 duży wpływ miały pozostałe przychody operacyjne w tym środki przekazane liderowi (WDK) projektu pn. „Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej województwa świętokrzyskiego z lokalizacją w Kielcach, Czarnieckiej Górze i Morawicy” od partnerów projektu na uregulowanie faktur. W roku 2014 była to kwota 2.411.542,31 zł, zaś w roku 2015 - 595.082,83 zł. Dlatego też w roku 2014 przychody i koszty są wyższe, niż w latach kolejnych.

Przychody na działalność podstawową w latach 2014 – 2017 w zł (bez przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych).

Lata	Dotacja podmiotowa	Dotacja na wskazane zadania	Przychody ze świadczonych usług	Przychody z najmu i dzierżawy, reklam	Pozostałe przychody	Ogółem przychody na działalność podstawową
2014	3 700 000,00	348 241,30	411 842,94	414 955,20	408,532,80	5.283.572,24
2015	4 135 000,00	118 458,74	351 452,54	384 521,60	310 390,25	5.299.823,13
2016	3 765 000,00	387 089,83	387 950,42	385 915,76	271 193,64	5.197.149,65
2017	3 870 000,00	182 466,77	416 856,89	356 636,59	129 545,04	4.955.505,29

Trzeba zauważyć, że dotacja podmiotowa w ogólnym poziomie przychodów na działalność podstawową stanowi ponad 70% - w roku 2015 i 2017 wyniosła ok. 78%.

Koszty w układzie rodzajowym w latach 2014 – 2017 w zł (bez kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych)

Lata	Materiały i energia	Usługi obce	Podatki i opłaty	Wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i świadczenia na rzecz pracowników	Amortyzacja	Pozostałe koszty rodzajowe	Koszty w układzie rodzajowym ogółem
2014	460 611,67	857 684,99	130 458,46	3 827 840,57	574 121,46	227 548,43	6 078 265,58
2015	441 233,81	816 288,74	136 489,90	3 698 103,08	563 251,56	105 627,15	5 760 994,24
2016	377 497,26	826 730,16	127 361,95	3 776 365,53	646 108,20	88 428,41	5.842.491,51
2017	353 239,30	657 298,45	160 649,55	3 792 405,77	682 024,72	62 979,97	5 708 597,76

Największą pozycję w kosztach działalności bieżącej zajmują wynagrodzenia i pochodne oraz świadczenia na rzecz pracowników, które stanowią ponad 60% wszystkich kosztów na działalność bieżącą. Warto odnotować systematyczne zmniejszanie się wydatków na materiały i energię oraz usługi obce. Trzeba podkreślić, że w kosztach w układzie rodzajowym uwzględniono również koszty amortyzacji.

Należy nadmienić, że w roku 2014 dużą wartość stanowiły pozostałe koszty operacyjne, w ramach których 2.411.542,31 zł stanowiły koszty wynikające z faktur partnerów projektu pn. „Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej województwa świętokrzyskiego z lokalizacją w Kielcach, Czarnieckiej Górze i Morawicy”. W roku 2015 pozostałe koszty operacyjne na ten cel wyniosły 595.082,83 zł.

Warto odnotować, że Wojewódzki Dom Kultury nie posiadał w analizowanym okresie zobowiązań wymagalnych.

#### **Ad 4.**

W toku czynności kontrolnych Zespół kontrolny zadał szereg pytań na temat funkcjonowania jednostki, w tym w szczególności: stanu i struktury zatrudnienia w latach 2015-2018, efektów oszczędnościowych zrealizowanego zadania pod nazwą Termomodernizacja Jednostek Użyteczności Publicznej, zasad finansowania imprez kulturalnych takich jak np. Hubertus Świętokrzyski, Dożynki Prezydenckie, Gala Jakości itp., zespołów działających w WDK, wynagrodzeń i problemów związanych ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, szans na odnowienie elewacji zewnętrznej WDK w Kielcach, cennika wynajmu sal oraz majątku ruchomego dla podmiotów zewnętrznych.

Wyjaśnienia w ww. sprawach złożyli:

1. Pan Jarosław Machnicki - Dyrektor WDK.
2. Pan Alojzy Sobura - z-ca dyrektora
3. Pan Szymon Biały p.o. z-cy dyrektora
4. Pani Barbara Chandzel - główna księgowa.

Poinformowano, że w latach 2015 – 2018 nastąpił spadek zatrudnienia o ponad 3 etaty. Na dzień 30 kwietnia 2018 r. stan osobowy w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 63,5. Jeśli chodzi o projekt termomodernizacji, w jego ramach wykonano wymianę okien i drzwi zewnętrznych, termomodernizację stropodachu, fundamentów budynku, wymianę instalacji co, dostawę i zamontowanie w dwóch salach centrali dachowej z odzyskaniem ciepła, za kwotę 3 897 916, 81 zł. Termomodernizacja budynku objęła szereg usprawnień technicznych umożliwiających zmniejszenie zużycia energii i obniżenie kosztów użytkowania budynku, a także podnoszących komfort użytkowania lokali. Według wskaźnika realizacji



całego projektu inwestycyjnego ilość zaoszczędzonej energii wynosi 2 5467,51 MWh/rok, co daje w 100 procentowy stopień realizacji przyjętego kryterium oszczędności przed realizacją tego zadania. W kwestii finansowania imprez wyjaśniono, że WDK pozyskuje na swoją działalność merytoryczną środki zewnętrzne na realizację ważnych wydarzeń artystycznych w województwie świętokrzyskim. Zadania te nie są realizowane ze środków własnych Wojewódzkiego Domu Kultury tj. dotacji podmiotowej, lecz z usługi zleconej przez inne podmioty i instytucje w wyniku wyboru ofert w drodze konkursu przedstawionych przez Wojewódzki Dom Kultury. Udzielono również informacji, że w zajęciach zespołów działających w Wojewódzkim Domu Kultury w Kielcach uczestniczy w sumie około 180 osób. Jeżeli zaś chodzi o wysokość wynagrodzeń pracowników, poinformowano, że jest ona zróżnicowana i zależy od kategorii zaszeregowania w regulaminie wynagradzania instytucji. Minimalna płaca zasadniczą w roku 2009 kształtowała się na poziomie 1276 zł, zaś obecnie wynosi 2100 zł., co stanowi wzrost w okresie 10 lat o ok. 65%. W zakresie elewacji podkreślono, że Wojewódzki Dom Kultury z własnych środków finansowych wykonał projekt budowlany wraz z kosztorysem remontu elewacji zewnętrznej oraz uzyskał pozwolenie na budowę z Urzędu Miasta. Jednostka nie ma jednak środków finansowych na realizację tego projektu. W razie pojawienia się możliwości uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych jednostka jest gotowana do wykonania tego przedsięwzięcia. Ponadto Zespół kontrolny otrzymał również cennik wynajmu sal i majątku ruchomego.

Wyjaśnienia powyższe zasługują na uwzględnienie. Odpowiedzi na pytania były szczegółowe i wyczerpujące oraz nie wzbudzają zastrzeżeń zespołu kontrolnego.

#### **Ad 5.**

Zespół kontrolny sformułował następujące wnioski pokontrolne:

1. Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach prawidłowo wywiązuje się ze swoich obowiązków statutowych oraz należycie gospodaruje środkami finansowymi. Sytuacja finansowa jednostki jest stabilna.
2. W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zarządzaniu jednostką.
3. Zespół kontrolny pozytywnie ocenia funkcjonowanie Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach w latach 2014 – 2017.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

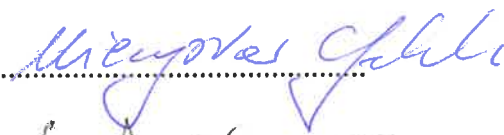
Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

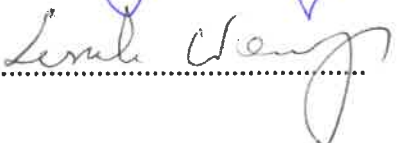
Pouczono kierownika jednostki kontrolnej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Materiały wykorzystane w toku kontroli:

1. Statut Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach.
2. Informacja przedłożona przez Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach zawierająca dane obrazujące działalność statutową i sytuację finansową jednostki w latach 2014 – 2017.
3. Informacja o wybranych zagadnieniach realizowanych przez Wojewódzki Dom Kultury w latach 2015 – 2018.
4. Cennik wynajmu sal i majątku ruchomego WDK.

Protokół zawiera 10 ponumerowanych stron.

1.   
.....

2.   
.....

(podpisy osób kontrolujących)

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Domu Kultury  
im. J. Piłsudskiego w Kielcach  
...mgr Jarosław Machnicki...

(podpis kierownika  
jednostki kontrolowanej)

**Wojewódzki Dom Kultury**  
*im. J. Piłsudskiego*  
25-033 Kielce, ul. Ściegiennego 2  
tel. sekr. 41 361 24 10, 41 365 51 01  
tel. centr. 41 365 51 23, fax 41 361 83 81  
REG.291151940 NIP 657-19-09-066

Kielce, dnia 9 maja 2018 r.