

**Komisja Rewizyjna**  
BR.0010.1.34.2016.B

## **Sprawozdanie**

### **Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Krosna z kontroli sprawdzającej działalność Prezydenta w zakresie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych dotyczących wykorzystania środków kierowanych na działalność RCKP w latach 2011 – 2013**

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zaktualizowanym planem pracy komisji Rewizyjnej na 2016 rok.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie, tj. radni :

1. Bogdan JÓZEFOWICZ - przewodniczący
  2. Sławomir BĘBEN - członek
  3. Stanisław BUCZYŃSKI - członek
  4. Jerzy LORENC - członek
  5. Witold SKIBA - członek
- działając na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 2/16 z dnia 15-11-2016 r. w okresie od 28 listopada do 11 grudnia 2016 r.

**Kontrolę przeprowadzono w oparciu o opracowany i przyjęty następujący harmonogram kontroli :**

1. Czy w umowach z 2015 i 2016 roku szczegółowo są ujęte zakresy świadczonych usług i zobowiązań stron.
2. Czy w fakturach i rachunkach za 2015 i 2016 rok przestrzegane są zasady szczegółowego dokumentowania realizowanej usługi.
3. Czy dokonuje się analizy zasadności wydatkowania środków finansowych na największe realizowane imprezy.

W trakcie kontroli wykorzystano materiały i przyjęto informacje oraz wyjaśnienia składane przez Dyrektora RCKP pracowników Krośnie Panią Dorotę Cząstkę.

**Ustalono następujący stan faktyczny :**

W umowach zawieranych przez RCKP stosuje się zapisy określające stosowane zakresy świadczonych usług i zobowiązań zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami w stosownym stopniu szczegółowości zależnym od wymagań danego przedsięwzięcia.

RCKP ma znacząco ograniczone możliwości wpływania na treść faktury, jej specyfikację, szczegółowe zapisy w treści z uwagi na fakt, iż ten element zależy od strony wystawiającej fakturę, często ograniczają tę treść także programy księgowo obsługujące daną firmę.

W RCKP w ramach kontroli zarządczej funkcjonuje instrukcja opisywania dokumentów księgowych i w oparciu o jej wytyczne faktury, rachunki, noty i inne dokumenty przychodzące opisywane są w sposób umożliwiający odpowiednie przypisanie kosztów do poszczególnych działań.

RCKP dokonuje analizy wydatkowanych środków na największe i najdroższe imprezy. RCKP jest realizatorem „polityki działań kulturalnych” w mieście Krośnie w ścisłej współpracy z Organizatorem czyli Gminą Krosno. Koszty imprez, takich jak np. Balony na Krosnem, Dni Krosna, Karpacki Klimaty, Krośnieńska Jesień Muzyczna czy Krośnieńskie Spotkania Teatralne są znaczne, ale wydatkowanie tych środków wpisuje się w ogólną politykę kulturalną miasta, zapotrzebowanie społeczne a także pewną misję społeczną, jaką stara się realizować RCKP.

### **Wnioski pokontrolne:**

- 1. Kontrolowane dokumenty nie wykazały złamania kryteriów legalności, rzetelności i gospodarności.**
- 2. Stosuje się do zaleceń pokontrolnych wynikających z kontroli działalności Prezydenta w zakresie wykorzystania środków kierowanych na działalność RCKP .**

Przewodniczący Komisji

***Bogdan Józefowicz***