

Projekt

z dnia 11 maja 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ALEKSANDROWA KUJAWSKIEGO**

z dnia 2026 r.

w sprawie przyjęcia protokołu Nr 1/2026 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z przeprowadzonej kontroli problemowej w Miejskim Centrum Kultury im. Mariana Szafrąńskiego

Na podstawie art. 18 ust. 1 w zw. z art. 18a ust.1 i ust. 4-5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153¹⁾) oraz § 95 ust. 2 Statutu Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko - Pomorskiego Nr 103 poz. 1488 z 25.09.2013r.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się protokół Nr 1/2026 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z przeprowadzonej kontroli problemowej w Miejskim Centrum Kultury im. Mariana Szafrąńskiego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Aleksandrowa
Kujawskiego

Andrzej Sobieszczyk

¹⁾Zmiany ustawy ogłoszone zostały w Dz. U. z 2025 r. poz. 1436 oraz z 2026 r. poz. 252

Protokół pokontrolny Nr 1/2026
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego
z przeprowadzonej kontroli problemowej w Miejskim Centrum Kultury
im. Mariana Szafrńskiego

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego dokonała kontroli Miejskiego Centrum Kultury im. Mariana Szafrńskiego z siedzibą w Aleksandrowie Kujawskim przy ul. Parkowej 3, którego obecnie dyrektorem jest Dorota Lewandowska.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 83 ust. 2 Statutu Gminy Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego (Dz.Urz.Woj.Kuj-Pom. z 2013 r., poz.2272), zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego na rok 2025 zatwierdzonym Uchwałą Nr XI/93/2025 z dnia 20 lutego 2025 roku oraz planem na rok 2026 zatwierdzonym Uchwałą Nr XXIII/184/26 z dnia 28 stycznia 2026 roku. Na tej podstawie Przewodniczący Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego 21 listopada 2025 roku wydał upoważnienie do kontroli, pismem z dnia 10 grudnia 2025 roku przedłużył termin kontroli do 30 stycznia 2026 roku oraz 30 stycznia 2026 roku wydał kolejne upoważnienie pozwalające kontynuowanie kontroli w 2026 roku do 30 marca 2026 roku. Przedłużenie terminu kontroli spowodowane było długotrwałą nieobecnością dyrektora kontrolowanej jednostki.

Kontroli dokonał zespół kontrolny składający się z członków Komisji Rewizyjnej w następującym składzie:

- 1) Urszula Paprocka – przewodnicząca,
- 2) Marta Betlej-Zajączkowska – wiceprzewodnicząca,
- 3) Helena Biernacka – członek,
- 4) Agnieszka Polanowska – członek,
- 5) Tomasz Śmigielski – członek.

Komisja objęła kontrolą gospodarkę finansową Miejskiego Centrum Kultury, ze szczególnym uwzględnieniem prawidłowości wydatkowania środków pochodzących z budżetu miasta. Komisja przeanalizowała:

- sprawozdania finansowe i budżet za lata 2023-2025,
- prowadzenie księgowości i rachunków, w tym analiza niektórych wyciągów bankowych,
- funkcjonowanie kina od momentu powstania do czasu trwania kontroli (ze szczególnym uwzględnieniem wpływów ze sprzedaży biletów, liczby seansów biletowanych i niebiletowanych),
- pracę pani Dyrektora pod kątem sprawowania nadzoru nad działalnością statutową MCK,

- wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych za okres 2023-2025 r.,
- rozliczenie wernisażu rzeźbiarskiego trwającego w wakacje letnie 2025 r.,
- pozyskanie środków pozabudżetowych na działalność statutową w okresie 2020-2025 r.,
- przychody związane z wynajmem sal i pomieszczeń MCK,
- wpływy związane z dowozem uczniów na zajęcia szkolne,
- wydatki związane z zakupem sprzętu i wyposażenia,
- imprezy i uroczystości odbywające się w placówce.

Miejskie Centrum Kultury im. Mariana Szafrńskiego w Aleksandrowie Kujawskim powołano do życia uchwałą nr XXVIII/168/93 z dnia 29 kwietnia 1993 roku w sprawie utworzenia Miejskiego Centrum Kultury w Aleksandrowie Kujawskim. Obecny statut został nadany uchwałą nr III/33/18 Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z dnia 2 grudnia 2018 roku (z późn. zm.) zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018r., poz.198 z późn. zm.). Projekt regulaminu organizacyjnego nadano Zarządzeniem nr KOK021.12.2024 z dnia 19 grudnia 2024 r. dyrektora MCK w Aleksandrowie Kujawskim.

Czynności kontrolne rozpoczęły się 28 listopada 2025 r. w obecności kierownika Punktu Promocji i Informacji Turystycznej „Stacja Aleksandrów”, która zgodnie z upoważnieniem dyrektor MCK Doroty Lewandowskiej z dnia 30 października 2025 r. zastępuje nieobecny dyrektor placówki. Każdorazowo w czynnościach kontrolnych, na wniosek komisji, brała również udział główna księgowa MCK. Czynności były kontynuowane również po powrocie dyrektor Doroty Lewandowskiej i zakończyły się 18 marca 2026 r.

Komisja otrzymała pismem z dnia 3 grudnia 2025 r. dokumenty:

- regulamin Organizacyjny MCK,
- wykaz środków pozyskanych w latach 2020-2025,
- wykaz ilości sprzedanych biletów na wydarzenia płatne (filmy i koncerty),
- wykaz zajęć i kół prowadzonych w MCK,
- zestawienie kwot za wynajem pomieszczeń dla MOPS, innych pomieszczeń oraz kwoty za przewozy uczniów,
- zestawienie za catering, plener rzeźbiarski oraz informacja dot. procentowego udziału wynagrodzeń w całości budżetu,
- rozliczenie budżetu za lata 2023-2025.

Na posiedzeniu w dniu 28 grudnia 2025 r. komisja zadała dodatkowe pytania dotyczące:

- doprecyzowania kwot pozyskanych na działalność statutową od wszystkich sponsorów (w tym osób fizycznych i przedsiębiorstw) w latach 2020-2025,
- wyjaśnień związanych ze znacznym wzrostem wynagrodzeń od 2023 roku,
- okresu trwałości projektu „remont sali widowiskowej”,
- wyjaśnień dot. znacznego wzrostu kwot dot. amortyzacji w latach 2023-2025,
- wyjaśnień dot. kwot na zużycie materiałów i usług obcych,
- wyjaśnień dot. znacznego wzrostu kwot na paragrafach związanych z podatkami i opłatami,
- wglądu w wyciągi bankowe w konkretnych, podanych przez komisję datach,

- wyjaśnień dot. spadku zobowiązań w latach 2024-2025.

W piśmie z dnia 29 grudnia 2025 r. komisja otrzymała odpowiedzi na w/w pytania. Były one jednak niezadowolające, enigmatyczne i często bardzo ogólnikowe. Odmówiono komisji wglądu do wyciągów bankowych twierdząc iż „wyciągi bankowe stanowią dokumentację księgową jednostki i podlegają ochronie danych”. Pracownicy stwierdzili, iż tylko pani dyrektor może udzielić komisji odpowiedzi na szczegółowe pytania. W związku z powyższym komisja wznowiła czynności kontrolne po powrocie do pracy dyrektor, tj. po dniu 28 stycznia 2026 r.

Zgodnie z rozliczeniami finansowymi składanymi po zakończeniu roku budżetowego przez dyrektor MCK plany finansowe kształtowały się następująco:

	2023	2024	2025
Przychody	3 963 592,08 zł	3 416 812,01 zł	4 141 369,49 zł
Koszty	4 130 835,06 zł	3 151 814,77 zł	3 676 178,85 zł

- Rok 2023 (przychody - 3 963 592,08 zł; koszty - 4 130 835,06 zł)
 - Dotacja z budżetu miasta - 1 662 503,00 zł; dotacja z Urzędu Marszałkowskiego - 1 037 490,69 zł, dotacja z Urzędu Miasta, wydatki inwestycyjne - 876 000 zł (dotacja celowa z Urzędu Wojewódzkiego),
 - Przychody własne - 262 030,76 zł, inne przychody - 73 539,13 zł,
 - Z zestawienia wpłat na działalność statutową wykazano wpłaty w wysokości: 6 600 zł od firm i 25 165,00 zł od osób indywidualnych, co daje łącznie 31 765,00 zł.

Odpowiedź na pytania dot. pokrycia różnicy pomiędzy przychodami a kosztami w wysokości 167 242,98 zł dyrektor przedstawiła na piśmie w dniu 25 lutego 2026r.: „różnica wynika z zobowiązań pozostałych do zapłaty takich jak faktury zakupów, podatek od towarów i usług, ZUS, podatek od wynagrodzeń - płatność w terminie styczeń 2024r. Wynik na koniec roku jest przeksięgowywany na konto Funduszu Instytucji Kultury, w tym wypadku pomniejsza ten fundusz”.

- Rok 2024 (przychody - 3 416 812,01 zł; koszty - 3 151 814,77 zł)
 - Dotacja z budżetu miasta - 2 550 000,00 zł (w miesiącu listopadzie 2024r. Uchwałą Rady Miejskiej nr VIII/59/24 zmieniono budżet MCK na wniosek dyrektor, przy poparciu Burmistrza, zwiększając go o kwotę 300 000 zł na działalność bieżącą w miesiącach listopad i grudzień),
 - Przychody własne - 331 069,50 zł, inne przychody - 142 849,96 zł,
 - Z zestawienia wpłat na działalność statutową wykazano wpłaty w wysokości: 10 000 zł od firm, 25 711,00 zł od osób indywidualnych, co daje łącznie 35 711 zł.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami wynosi +264 997,24 zł. Z wyjaśnień dyrektor wynika, iż „różnica ta wynika ze zwiększonego wypracowanego dokumentu. Zysk przeksięgowywany jest na Fundusz Instytucji Kultury, który zwiększył się o tę kwotę”.

- Rok 2025 (przychody - 4 141 369,49 zł; koszty - 3 676 178,85 zł)
 - Dotacja z budżetu miasta - 2 847 927,00 zł,

- Przychody własne 339 956,84 zł; inne przychody - 478 769,98 zł,
- Na działalność statutową wpłynęły środki: 10 000 zł od firmy z Włocławka – Mecenas Kultury i 24 732,00 zł od osób indywidualnych, co daje łącznie 34 732 zł.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami wyniosła +465 190,64 zł. Różnica ta wynika ze zwiększonego wypracowanego zysku (dochodu). Zysk ten został przeksięgowany na Fundusz Inwestycji Kultury, który na koniec 2025 roku wynosi 656 442,10 zł

Zgodnie z wyjaśnieniami Fundusz Instytucji Kultury i fundusz rezerwowy, instytucja kultury tworzy w związku z zapisami zawartymi w Ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, gdzie: „fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury (art.29 ust. 1-2 oraz art.29 ust.3 przytoczonej wyżej Ustawy).

Komisja poprosiła o udokumentowane zestawienie wpłat na działalność statutową MCK od firm i osób prywatnych od 2020 roku:

- rok 2020: 60 000 zł od firm (PGKiW Aleksandrów Kujawski); 1 767,52 zł od osób indywidualnych,
- rok 2021: wpłat nie zanotowano - okres pandemii,
- rok 2022: 10 000 zł od firm (firma z Torunia); 5 820,00 zł od osób indywidualnych,
- lata 2023-2025: dane zostały przedstawione powyżej.

Ze względu na zawarte porozumienia nazwiska i nazwy firm nie zostały ujawnione. Odpowiednie dokumenty znajdują się w MCK i w okrojonej formie zostały okazane Komisji Rewizyjnej.

Wątpliwości budzą przelewy środków pomiędzy instytucjami prowadzonymi przez Gminę Miejską Aleksandrów Kujawski. W sierpniu 2020 r. z konta PGKiW przekazano 60 000 zł na działalność statutową MCK, chociaż przedsiębiorstwo stale wykazuje straty i finansuje bieżącą działalność poprzez zaciąganie kredytów.

MCK pozyskało w latach 2023-2025 w ramach programów następujące środki:

- 2023 rok: 114 279,00 zł „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, poddziałanie nr 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW na lata 2014-2020. Cel-modernizacja salonu wystaw i salonu tanecznego MCK (projekt na lata 2023-2024),
- 2024 rok: 110 700,00 zł „Kultura w zasięgu” kwota ta opłacona była bezpośrednio przez Urząd Marszałkowski na konto wykonawcy tzw. plakatu elektronicznego znajdującego się w holu głównym MCK,
- 2024 rok: 232 278,98 zł dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na organizację wydarzeń: Kulturalne Przesilenie, koncerty poświęcone pamięci Edwarda Stachury, Crazy Battle Day,
- 2024 rok: dokonano zwrotu dofinansowania w wysokości 93 363,14 zł za remont sali widowiskowej,
- 2025 rok: 23 000 zł MEN „Kujawskie smaki i tradycje w nowej odsłonie” (warsztaty kulinarne oraz rękodzielnicze dla dzieci-kuchnia kujawska oraz kujawska sztuka ludowa i wzornictwo),

- 2025 rok: 14 999,99 zł dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na organizację wydarzeń: Przegląd Artystycznego Ruchu Seniorów „O zegar Czasu”, Koncert pamięci Edwarda Stachury.

Komisja miała duże trudności ze sprawdzeniem wymienionych wyżej dotacji z przedstawianym corocznie sprawozdaniem finansowym tzw. Rozliczeniem planu za poszczególne lata obrachunkowe, ponieważ zapisane zostały w „innych przychodach” a nie w pozycji „dotacje”. W związku z powyższym sprawdzono dokładnie rozliczenie finansowe dotacji za 2024 rok w wysokości 232 278,98 zł i przedstawiono to rozliczenie w rozbiciu na poszczególne elementy jak powyżej (faktury FS 79/2024, FS69/2024, FS132/2024, WB13 1/2024).

Najważniejszym projektem realizowanym przez MCK był remont i przebudowa sali widowiskowej MCK wraz z zapleczem.

Etapy realizacji projektu:

- zawarcie umowy - 2 lutego 2021 r.
- realizacja remontu od 1 czerwca 2021 do 31 sierpnia 2023 r.
- zakończenie rozliczania - 1 sierpnia 2024 r.
- trwałość projektu od 2 sierpnia 2024 r. do 2 sierpnia 2029 r.

Wartość inwestycji ogółem: 4 476 713,30 zł. Na tę kwotę składają się: wpłaty Urzędu Marszałkowskiego i Unii Europejskiej 2 095 713,30 zł + 876 000,00 zł przekazane UM jako dotacja celowa z Urzędu Wojewódzkiego - razem to kwota 2 971 713,30 zł. Wkład własny stanowi kwota 1 505 000 zł.

MCK w 2022 roku zaciągnęło kredyt inwestycyjny na zakup i montaż systemu nagłaśniającego i kinowego w wysokości 1 396 243,11 zł. Okres spłaty obowiązuje od 10 sierpnia 2022 r. do 9 sierpnia 2032 r.

W ramach projektu „Remont sali kinowej” uroczysta inauguracja miała miejsce 8 marca 2023 roku. Pierwszy film wyświetlono 13 marca 2023 roku.

- W roku 2023 sprzedano 8 505 biletów na łączną kwotę 138 437 zł. W tym okresie wyświetlono 257 filmów i bajek (płatne i bezpłatne seanse) oraz zaczął działać projekt „kino za friko”.
- W roku 2024 sprzedano 5 647 biletów na łączną kwotę 161 355 zł. W tym okresie wyświetlono 476 filmów i bajek (płatne i bezpłatne seanse). Zorganizowano 6 wydarzeń biletowanych
- W roku 2025 sprzedano 6280 biletów na łączną kwotę 190 756 zł. W tym okresie wyświetlono 259 filmów i bajek (płatne i bezpłatne seanse). Zorganizowano 11 wydarzeń biletowanych. W tym okresie odbyło się 111 seansów w ramach akcji „kino za friko”.

Środki stanowią przychody własne MCK. Wzrost środków w 2025 roku wynikał z większej liczby zorganizowanych płatnych wydarzeń.

Duża liczba widzów, która zainteresowała Komisję, wynika często z udziału szkół, które rezerwują całą salę na seanse dopołudniowe. Takie seanse nie są podawane do wiadomości publicznej ze względu na brak wolnych miejsc. Do końca realizacji projektu tj. do dnia 2 sierpnia 2029 roku 80% imprez musi być bezpłatna.

Promocja pozostałych wydarzeń odbywa się poprzez: stronę internetową www.mckaleksandrowkujawski.pl, oficjalny profil na portalu społecznościowym Facebook i Instagram, informacje rozsyłane na tzw. grupy na portalu Facebook, informacje rozwieszane na słupach ogłoszeniowych i tablicach: format A3 i A1, w gablotach w siedzibie MCK, poprzez plakat elektroniczny w siedzibie MCK, roznoszone w formie papierowej lub mailowej plakaty do szkół i przedszkoli, rozsyłane zaproszenia na większe wydarzenia.

Na przychody MCK składają się także kwoty z wynajmu sal i pomieszczeń, w tym wpłaty z MOPS oraz wpłaty za przewozy dzieci i inne usługi transportowe:

	Wynajem sali na potrzeby MOPS	Przewozy (opłacane z budżetu miasta)	Wynajem sali innym podmiotom
2023	6829,32 zł netto	44 905,00 zł brutto	35 542,60 zł netto
2024	6829,32 zł netto	67 000,00 zł brutto	33 227,61 zł netto
2025	6829,32 zł netto	57 400,00 zł brutto	34 308,98 zł netto

Komisja weryfikacyjnie sprawdziła faktury dotyczące przewozów w 2025 roku. Zgadzały się z wyliczeniami przekazanymi w informacji dyrektor MCK.

Komisja zwróciła uwagę, iż dane dotyczące w/w przychodów, a podane przez główną księgową były inne i różniły się od danych uzyskanych od Skarbnika Gminy Miejskiej i danych przekazanych przez dyrektor MCK w trakcie późniejszych czynności kontrolnych.

Podsumowując przychody komisja zwróciła uwagę na znaczący wzrost dotacji z budżetu miasta w ostatnich trzech latach: rok 2023 - 1 662 503 zł, rok 2024 - 2 550 000 zł, rok 2025 - 2 847 927 zł. Wzrosły także przychody własne: rok 2023 - 262 030,76 zł, rok 2024 - 331 069,50 zł, rok 2025 - 339 956,84 zł.

Zgodnie z wyjaśnieniami dyrektor znaczący wpływ na wzrost kosztów funkcjonowania MCK mają koszty zatrudnienia dodatkowo 5 osób zgodnie z umową dot. dofinansowania projektu „Remont sali widowiskowej”, wzrost płac i konieczność podwyżek, znaczący wzrost opłat za media, rosnące koszty opłat za prawa autorskie (w tym dla ZaiKS, SFP-ZAPA, STOART - opłata za licencje na wyświetlanie filmów).

Obecnie w MCK zatrudniono na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony 11 osób w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 4 osoby na ½ etatu. Oprócz tego 9 osób pracuje na zasadzie umowy zlecenia, z czego 1 osoba to pracownik gospodarczy, pozostałe osoby to instruktorzy sekcji działających w MCK. W regulaminie organizacyjnym wykazano także 3 wolontariuszy będących instruktorami rzeźbiarstwa i zespołów rockowo-metalowych.

Zatrudnienie znacząco zwiększyło się z chwilą uruchomienia kina i sali widowiskowej tj. od 8 marca 2023 r. Realizując zapisy projektu pod nazwą „Remont i przebudowa sali widowiskowej MCK wraz z zapleczem” zatrudniono: akustyka - 1 etat, kinooperatora - 1 etat, realizatora światła - 1 etat, kasjera - 1/2 etatu, recepcjonistę - 1/2 etatu oraz pracownika gospodarczego - 1 etat.

Dyrektor MCK pani Dorota Lewandowska pracuje na stanowisku dyrektora na mocy Zarządzenia Nr 103/2020 Burmistrza Miasta z dnia 21 sierpnia 2020 r. oraz Zarządzenia Nr 83/2023 z dnia 28 lipca 2023 r. Objęła stanowisko w wyniku postępowania konkursowego. Stanowisko powierzono na

okres siedmiu lat tj. od dnia 1 września 2020 roku do dnia 31 sierpnia 2027 roku. Obecnie wynagrodzenie dyrektora wynosi 8 700 zł brutto (dane pochodzą od p. dyrektora). Oprócz pracy na pełen etat w MCK, pracuje w kilku innych podmiotach w charakterze księgowej. Budzi to uzasadnioną obawę o jakość wykonywanej pracy i kwestię odpowiedniego nadzoru nad pracownikami.

Największą kwotę kosztów stanowią wynagrodzenia pracownicze:

	Wynagrodzenia	Ubezpieczenia i inne narzuty	Świadczenia na rzecz pracowników	Świadczenia urlopowe	Łącznie
2023	745 002,25 zł	125 840,00 zł	1 223,98 zł	11 640,00 zł	883 706,23 zł
2024	1 072 295,20 zł	194 641,11 zł	4 243,69 zł	26 588,54 zł	1 297 768,54 zł
2025	1 139 547,16 zł	208 197,34 zł	3 640,38 zł	32 680 zł	1 384 065,68 zł

Jak widać z przytoczonych wyżej zestawień na przestrzeni ostatnich trzech lat bardzo wzrosły koszty MCK w tym paragrafie.

Szczególną uwagę komisji zwróciły wysokie koszty usług cateringowych, gastronomicznych i hotelowych w latach 2023-2025:

- rok 2023: łącznie suma tych usług wyniosła 33 231,00 zł,
- rok 2024: łącznie suma tych usług wyniosła 69 735,63 zł,
- rok 2025: łącznie suma tych usług wyniosła 86 901,01 zł.

Komisja dokonała szczegółowej analizy faktur za rok 2025. W trakcie kontroli zwrócono uwagę na następujące kwestie: faktury wystawiane są w sposób bardzo ogólny, zawierając jedynie cenę oraz nazwę usługi, np. „catering”. W przypadku faktur dotyczących usług noclegowych wskazany jest wyłącznie rodzaj usługi, bez wyszczególnienia dodatkowych informacji, takich jak np. liczba osób korzystających z noclegu. Stwierdzono również istotne rozbieżności pomiędzy informacjami przekazanymi przez główną księgową w okresie nieobecności dyrektora a danymi zweryfikowanymi w trakcie rozmów oraz wyjaśnień przedstawionych przez dyrektora. Ponadto komisja nie odnalazła rachunków ani faktur potwierdzających zakup tzw. koszy prezentowych przeznaczonych dla członków jury oraz zaproszonych gości.

Usługi w zakresie gastronomicznym na rzecz MCK świadczone są przez; firmę „Czarny Lotos”, pizzerię „Cambi” a usługi noclegowe przez firmę „Concordia” sporadycznie „Aquarius” i „Chata Góralska”. Dyrektor i pracownicy wybierając firmy świadczące na ich rzecz usługi nie wystąpili na piśmie z zapytaniami ofertowymi, wybierając usługodawcę kierowali się odległością od placówki i osobistym rozeznaniem rynku w zakresie tych usług.

Komisja poprosiła o wyjaśnienia dotyczące pleneru rzeźbiarskiego, który trwał od 21 czerwca 2025 r. do 25 czerwca 2025 r. (5 dni). W tym wydarzeniu brało udział sześciu artystów - rzeźbiarzy. Wykonano cztery ławki z postacią związaną z muzyką oraz dwie rzeźby wolnostojące (jedna związana z tematem muzycznym, druga przedstawia sowę siedzącą na konarze). Łączny koszt wydarzenia to 17 930,92 zł.

Składają się na to następujące koszty:

- 4 umowy o dzieło na łączną kwotę 9 500 zł (dwie osoby nie pobierały żadnego wynagrodzenia),
- zakup drewna na kwotę 3921,24 zł,
- opłacenie usług hotelowych wraz z gastronomiczną na kwotę 4076,50 zł (w tym: Aquarius nocleg z 21.06.2025 r./22.06.2025 r. 5 osób, Chata Góralska nocleg z 21.06.2025 r./22.06.2025 r. 1 osoba, Concordia Willa Radwan z 22.06.2025r. do 25.06.2025 r. 6 osób),
- zakup benzyny i oleju do pił na kwotę 433,18 zł.

Komisja kilkakrotnie poruszała temat dotyczący tego wydarzenia i za każdym razem podawano inne wyliczenia m.in. zakup drewna wcześniej podano kwotę 3100 zł, ogólny koszt wydarzenia podano kwotę 14 000 zł. Dopiero prośba o podanie na piśmie w/w informacji pozwoliła skorygować wcześniej podane dane.

Komisja obejrzała prace artystów i zauważyła, że ławki stojące w obejściu budynku zostały źle zabezpieczone przed wpływem warunków atmosferycznych, a efekty pracy zostały częściowo zniszczone przez pracownika MCK, który wykonywał prace konserwatorskie.

Podsumowując, komisja stwierdza, że szczytna skądinąd inicjatywa i działanie pochłonęło duże środki biorąc pod uwagę uzyskany efekt. Dyrektor wyjaśniła, iż ławki będą oczyszczone i ustawione wokół budynku MCK.

Po stronie kosztów komisja zwróciła uwagę na opłacanie Wydawnictwa Kujawy Stanisław Białowąs wydawcy „Gazety Aleksandrowskiej” w latach 2021-2022. Faktury wystawiane były na kwotę 2460 zł miesięcznie, co obciążało budżet MCK na kwotę 59 040 zł przez okres dwóch lat. Dyrektor nie była w stanie wyjaśnić, dlaczego te koszty były opłacane w tym okresie przez MCK i dlaczego w latach 2023-2025 finansowanie gazety powróciło do Urzędu Miejskiego.

Komisja zadała również pytania oraz zwróciła się o przedstawienie dokumentów dotyczących zakupu samochodu na potrzeby MCK, w związku z wypadkiem, w wyniku którego w październiku 2025 r. doszczętnemu spaleni uległ dotychczas użytkowany pojazd. Właścicielem spalonego samochodu marki Renault model Trafic Grand Passenger był Urząd Miejski. W związku z powyższym odszkodowanie w wysokości 42 000 zł (zgodnie z pismem TUiR „Warta” S.A. z dnia 23.01.2026 r.) zostało przekazane na konto Urzędu Miejskiego.

W okresie od połowy listopada do połowy grudnia 2025 r. MCK korzystało z wynajętego pojazdu do przewozu uczniów z firmy „Kubuś”, ponosząc koszt usługi w wysokości 2 500 zł.

W dniu 24 listopada 2025 r. zawarto umowę leasingową na nowy pojazd marki Renault model Trafic Combi. MCK zobowiązane jest do opłacania miesięcznych rat leasingowych przez okres 5 lat w wysokości 3 164,80 zł brutto (komisji okazano jedną z faktur – nr 25449/02/26/RL z dnia 1 lutego 2026 r.). Dodatkowo zakupiono nowe opony zimowe w firmie Auto Reve Sp. z o.o. z Torunia na kwotę 1 676 zł.

Kserokopie dokumentacji dotyczącej zakupu pojazdu, leasingu oraz zapytań ofertowych zostały okazane komisji i znajdują się w dokumentacji sprawy. Przedstawiono również dokumenty dotyczące zapytania ofertowego na zakup wyżej wymienionego pojazdu Renault (symulacja samochodu nowego za kwotę 145 329,25 zł brutto) oraz zapytania z dnia 31.10.2025 r. dotyczącego pojazdu marki Toyota model Proace Verso (samochód z rocznika 2023 za kwotę 143 246,00 zł brutto). Ostatecznie wybrano ofertę zakupu nowego samochodu marki Renault. Dyrektor wyjaśniła,

że była to oferta najkorzystniejsza. Ponadto odrzucono ofertę Toyota ze względu na niespełnienie wymogów dt. zabudowy na wózek inwalidzki.

W MCK działa 12 kół zainteresowań, z tego 7 jest bezpłatnych: plastyczne, fotograficzne, break dance, wokalne, chór „Lutnia Nova”, klub seniora „Złoty Wiek”, zespół rockowy oraz 5 płatnych: plastyczne, taneczne, taneczne Studio Tańca Rewolta, zajęcia karate, zajęcia bokserskie.

Uboga oferta na okres ferii zimowych w roku szkolnym 2025/2026 ograniczająca się do wyświetlania kilku darmowych seansów filmowych dla dzieci zwróciła uwagę radnych na sesji przed feriami i po tym zapytaniu rozszerzono ofertę w czasie ferii o dodatkowe zajęcia dla dzieci.

Dyrektor przedstawiła najpilniejsze potrzeby placówki. Pilnego remontu wymagają schody wejściowe oraz elewacja frontowa budynku (zgodnie z kosztorysem szacunkowy koszt prac wynosi ok. 550 000 zł). Stan techniczny schodów wejściowych jest zły – część z nich została wyłączona z użytkowania ze względów bezpieczeństwa, a okładzina z płytek miejscami odkleja się. Ponadto Państwowy Inspektor Sanitarny wydał zalecenia dotyczące przeprowadzenia remontu trzech sal zaplecza oraz pomieszczenia gospodarczego. Modernizacji wymaga również teren wokół budynku. Utrudnieniem jest także stan parkingu, który posiada nawierzchnię gruntową i wymaga utwardzenia.

Komisja oprócz sześciu spotkań z kierownictwem MCK (dyrektor, kierownik punktu promocji, główna księgową), często prosiła o przekazanie danych. Zawsze spotykaliśmy się z życzliwością a praca i kontrola przebiegała w dobrej oraz merytorycznej atmosferze.

Podsumowując przeprowadzoną analizę, Komisja Rewizyjna formułuje następujące wnioski i uwagi:

- **Zbyt duża dynamika wzrostu dotacji podmiotowej**
Komisja stwierdza systematyczny wzrost kosztów pokrywanych z dotacji budżetowej przekazywanej Miejskiemu Centrum Kultury przez Gminę Miejską Aleksandrów Kujawski — z kwoty 1 662 503,00 zł w 2023 r. do kwoty 2 847 927,00 zł w 2025 r. Jednocześnie odnotowano również wzrost przychodów własnych jednostki — z kwoty 262 030,76 zł w 2023 r. do kwoty 339 956,84 zł w 2025 r. Szczegółowe dane w tym zakresie zostały przedstawione przez Komisję w części analitycznej niniejszego protokołu. Komisja zwraca ponadto uwagę, iż istotna część osiągniętych przychodów własnych nie jest wydatkowana w danym roku budżetowym, lecz pozostaje na rachunku i zasila Fundusz Instytucji Kultury. Okoliczność ta wymaga uwzględnienia przy ocenie faktycznej kondycji finansowej jednostki oraz sposobu gospodarowania środkami pozostającymi w dyspozycji jednostki.
- **Konieczność uporządkowania i uwiarygodnienia ewidencji sprzedaży biletów oraz frekwencji na seansach filmowych**
Komisja uznaje za utrudnioną weryfikację danych dotyczących liczby sprzedanych biletów oraz liczby widzów uczestniczących w seansach filmowych. Z przedstawionych wyjaśnień wynika, iż frekwencja ustalana jest na podstawie ręcznych zapisów sporządzanych przez osoby obsługujące wejście do kina. W ocenie Komisji sposób prowadzenia tej ewidencji wymaga uporządkowania oraz wdrożenia bardziej przejrzystych, rzetelnych i możliwych do zweryfikowania zasad dokumentowania danych statystycznych.
- **Wysoki udział wydatków na usługi cateringowe i noclegowe**

Komisja zwraca uwagę, iż istotną pozycję po stronie kosztów stanowią wydatki związane z zakupem usług cateringowych oraz noclegowych dla artystów i gości. Jednocześnie Komisja nie uzyskała pełnej identyfikacji wydatków dotyczących zakupu tzw. koszy prezentowych dla członków jury oraz zaproszonych gości, co wskazuje na potrzebę bardziej jednoznacznego ujmowania tego rodzaju kosztów w dokumentacji finansowej.

- **Potrzeba poszerzenia rozeznania rynkowego i zwiększenia konkurencyjności przy wyborze usługodawców**

Komisja rekomenduje prowadzenie szerszego rozeznania rynku oraz kierowanie większej liczby zapytań ofertowych przy realizacji zamówień i zakupów usług. Analiza dokumentacji wskazuje na powtarzalność korzystania z tych samych podmiotów m.in. świadczących usługi cateringowe, a także na ograniczoną liczbę zapytań ofertowych w przypadku leasingu busa. W ocenie Komisji szersze rozpoznanie rynku mogłoby umożliwić uzyskanie ofert korzystniejszych zarówno pod względem finansowym, jak i organizacyjnym.

- **Konieczność wyjaśnienia wybranych przepływów finansowych pomiędzy miejskimi jednostkami**

Komisja zwraca uwagę na potrzebę wyjaśnienia niektórych operacji finansowych realizowanych pomiędzy miejskimi jednostkami organizacyjnymi. W szczególności uwagę Komisji zwróciła kwota 60 000,00 zł przekazana w 2020 r. przez PGKiW w Aleksandrowie Kujawskim na działalność statutową MCK. Kwestia ta została omówiona w części dotyczącej analizy przychodów, jednak Komisja podtrzymuje wniosek o przedstawienie jednoznacznego wyjaśnienia podstawy i celu tej wpłaty.

Po stronie kosztów Komisja zwróciła również uwagę na faktury dotyczące comiesięcznego finansowania wydawcy „Gazety Aleksandrowskiej” – Wydawnictwo Kujawy Stanisław Białowąs w kwocie 2 460,00 zł miesięcznie, co stanowiło 29 520,00 zł rocznie oraz 59 040,00 zł w okresie dwóch lat. Komisja wnosi o wyjaśnienie przyczyn przeniesienia finansowania tego zadania na MCK w latach 2021–2022, podczas gdy wcześniej wydatki te były ponoszone bezpośrednio przez Urząd Miejski, a w kolejnych latach finansowanie ponownie powróciło do Urzędu Miejskiego.

- **Potrzeba dochowania większej staranności przy organizacji i rozliczaniu wydarzeń typu plener rzeźbiarski**

Rozliczenie pleneru rzeźbiarskiego wymagało pogłębionej analizy Komisji z uwagi na występujące rozbieżności w przedstawianych wyliczeniach i składanych wyjaśnieniach. W związku z tym Komisja zwróciła się do Pani Dyrektora o złożenie pisemnych wyjaśnień oraz dokonała ponownej weryfikacji uprzednio przekazanych danych.

Komisja wskazuje ponadto na potrzebę odpowiedniego zabezpieczenia i właściwej ekspozycji efektów pracy artystów, po uprzednim ich oczyszczeniu i zaimpregnowaniu. Na przyszłość Komisja rekomenduje dochowanie większej staranności zarówno przy wyborze oferty dotyczącej organizacji pleneru, jak i w zakresie późniejszego zadbania o trwałość oraz estetykę wykonanych prac.

- **Konieczność uporządkowania zarządzania oraz wzmocnienia odpowiedzialności księgowej za sprawy budżetowe**

Komisja zwraca uwagę na znaczne obciążenie obowiązkami służbowymi Pani Dyrektora MCK, która — obok zatrudnienia w MCK w pełnym wymiarze czasu pracy — wykonuje również pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy w czterech innych podmiotach. W ocenie Komisji okoliczność ta może budzić wątpliwości z punktu widzenia sprawowania bieżącego nadzoru nad działalnością jednostki oraz organizacji pracy.

Komisja uznaje, że sposób wykonywania przez Główną Księgową obowiązków w zakresie prowadzenia i wyjaśniania spraw budżetowych budzi zastrzeżenia. Podczas spotkania nie przedstawiono z jej strony wyczerpujących informacji odnoszących się do analizowanych danych finansowych, a zasadnicze wyjaśnienia zostały udzielone dopiero przez Panią Dyrektor. W ocenie Komisji konieczne jest doprecyzowanie zakresu obowiązków oraz prowadzenie właściwej realizacji zadań w obszarze obsługi finansowo-budżetowej jednostki.

- **Niewystarczająca oferta nieodpłatnych wydarzeń wakacyjnych dla dzieci i młodzieży**
Członkowie Komisji zwrócili uwagę na brak wyraźnie dostrzegalnej oferty większych, ogólnodostępnych i nieodpłatnych wydarzeń skierowanych do dzieci i młodzieży w okresie wakacyjnym. W ocenie Komisji zasadne byłoby rozważenie poszerzenia oferty programowej MCK w tym zakresie.
- **Pilna potrzeba poprawy stanu wejścia do budynku**
Komisja wskazuje na pilną potrzebę przeprowadzenia prac naprawczych dotyczących wejścia do budynku MCK. Obecny stan techniczny może budzić zastrzeżenia zarówno pod względem bezpieczeństwa użytkowników, jak i estetyki obiektu. Przedstawiony przez Panią Dyrektor kosztorys opiewający na kwotę 550 000,00 zł. Budzi jednak wątpliwości Komisji z uwagi na bardzo dużą kwotę oraz ograniczone możliwości finansowe jednostki.

Aleksandrów Kujawski, 23 marca 2026 r.

Aleksandrów Kujawski,

Podpisy kontrolujących

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu

.....
.....
.....
.....
.....

*Akceptuje powyższy protokół pokontrolny
/nie akceptuje powyższego protokołu
pokontrolnego i wnoszę do niego uwagi.*

.....



MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Mariana Szafrńskiego
w Aleksandrowie Kujawskim

Aleksandrów Kujawski, dnia 30.03.2026r.

Wyjaśnienia do protokołu pokontrolnego Nr 1/2026 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z przeprowadzonej kontroli problemowej w Miejskim Centrum Kultury im. Mariana Szafrńskiego

I. Zbyt duża dynamika wzrostu dotacji podmiotowej

a) wzrost dotacji wynika z otwarcia sali widowiskowej i zwiększonej ilości kół zainteresowań (wzrost opłat za: media, ubezpieczenie, podatek od nieruchomości, licencje za filmy i koncerty, koszty utrzymania i konserwacji);

b) wzrost kosztów wynagrodzeń, jak wielokrotnie było wyjaśniane wynika z potrzeby zatrudnienia 5 osób, zgodnie z umową zawartą na realizację projektu pod nazwą „Remont i przebudowa sali widowiskowej MCK wraz z zapleczem” na stanowiska do obsługi sprzętu na sali widowiskowej musiały być zatrudnione osoby z odpowiednim wykształceniem i doświadczeniem.

Dodatkowo zwiększyła się ilość instruktorów prowadzących zajęcia, koła zainteresowań oraz umowa zlecenie sprzątaczkę w naszej instytucji, gdzie koszt umów zleceń zawiera się w wynagrodzeniach pracowniczych.

II. Konieczność uporządkowania i uwiarygodnienia ewidencji sprzedaży biletów oraz frekwencji na seansach filmowych

a) frekwencje na seansach bezpłatnych ustalana jest na podstawie zapisów sporządzanych przez osoby obsługujące kino lub na podstawie wcześniejszych zapisów telefonicznych przez jednostki miejskie i powiatowe zainteresowane udziałem bezpłatnym seansie filmowym.

b) natomiast dane dotyczące liczby sprzedanych biletów jak mówiliśmy komisji sporządzane są na podstawie raportów z sprzedaży biletów na serwisie biletyna.pl

III. Wysoki udział wydatków na usługi cateringowe i noclegowe

Koszty cateringowe wynikają z umów zawartych z artystami. Jako organizatorzy musimy spełnić wymagania zawarte w raiderze, który jest integralną częścią umowy. Nocleg dla artystów wybierany jest pod kontem odległości, dostępności miejsc hotelowych.

Miejskie Centrum Kultury
im. Mariana Szafrńskiego
ul. Parkowa 3
87-700 Aleksandrów Kujawski
NIP 891-12-67-717
tel. 54 281 85 27

Zestawy upominkowe na Przegląd Artystyczny Ruch Seniorów „ O Zegar Czasu” zostały przygotowane dla uczestników i jury. MCK zakupiło towary do ich przygotowania. Wyżej wymienione zestawy upominkowe zostały rozliczone z otrzymanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na to wydarzenie.

IV. Potrzeba rozeznania rynkowego i zwiększenia konkurencyjności przy wyborze usługodawców

Miejskie Centrum Kultury korzysta z usług cateringowych oferowanych przez lokalnych przedsiębiorców biorąc pod uwagę jakość świadczonych usług, możliwość zrealizowania usługi w danym dniu, dowóz.

V. Konieczność wyjaśnienia wybranych przepływów finansowych pomiędzy miejskimi jednostkami

Miejskie Centrum Kultury corocznie zwraca się do różnych instytucji, firm o wsparcie finansowe wydarzeń i działalności statutowej MCK.

VI. Potrzeba dochowania większej staranności przy organizacji i rozliczaniu wydarzeń typu plener rzeźbiarski

Na spotkaniu podana początkowo została kwota orientacyjna wydarzenia, która to została zweryfikowana i podana na późniejszym spotkaniu, zgodnie z faktycznie poniesionymi kosztami. Jak już wspominaliśmy komisji rzeźby zostaną czyszczone i zakonserwowane.

VII. Konieczność uporządkowania zarządzania oraz wzmocnienia odpowiedzialności księgowej za sprawy budżetowe

Dodatkowe obowiązki nie wpływają na moją pracę jako dyrektora MCK, ponieważ nie kolidują godzinowo z pełnioną funkcją.

Z poważaniem

DYREKTOR

mgr Dorota Lewandowska

Miejskie Centrum Kultury
im. Mariana Szafrńskiego
ul. Parkowa 3
87-700 Aleksandrów Kujawski
tel. 54 281 85 27
NIP: 891-12-67-717

Miejskie Centrum Kultury
im. Mariana Szafrńskiego
ul. Parkowa 3
87-700 Aleksandrów Kujawski
NIP 891-12-67-717
tel. 54 281 85 27

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 1 w zw. z art. 18a ust.1 i ust. 4-5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz § 95 ust. 2 Statutu Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko - Pomorskiego Nr 103 poz. 1488 z 25.09.2013r.) kompetencją Rady Miejskiej jest przyjmowanie protokołów z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej.