Załącznik

do uchwały nr 727/21

Rady Miasta Torunia

z dnia 30 września 2021 r.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Torunia

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 6 ust. 3 Regulaminu Komisji Rewizyjnej oraz uchwałą nr 568/21 Rady Miasta Torunia z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2021 rok, a także uchwałą nr 22/21 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Torunia z 11 marca 2021 roku w sprawie powołania Zespołu Kontrolnego, upoważnienie znak: BRM.0017.1.20.2021 z dnia 11 marca 2021 r.

**Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Miasta Torunia w składzie:**

1. Dagmara Tuszyńska - Przewodniczący Zespołu Kontrolnego,
2. Piotr Lenkiewicz - Członek Zespołu Kontrolnego,
3. Jacek Krzyżaniak - Członek Zespołu Kontrolnego.

Rozliczanie imprez organizowanych przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Torunia na przykładzie Festiwalu Bella Skyway za 2019 rok.

**Kontrola została przeprowadzona w oparciu o następujące przepisy:**

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372),

- ustawa z dnia 11 września 2019 . prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.),

- ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.),

- uchwała nr 568/21 Rady Miasta Torunia z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia

- planu pracy Komisji rewizyjnej na 2021 r.,

- upoważnienie do przeprowadzenia kontroli - pismo nr BRM.0017.1.20.2021 z 11 marca 2021r.

**Okres objęty kontrolą:**

2019 rok

**Data rozpoczęcia kontroli:** 22.06.2021 r.

**Data zakończenia kontroli:** 22.06.2021 r.

**Jednostka kontrolowana:**

Wydział Kultury Urzędu Miasta Torunia.

**Czynności i ustalenia Zespołu Kontrolnego.**

22 czerwca 2021 r. Zespół Kontrolny podczas spotkania z dyrektorem Wydziału Kultury Urzędu Miasta Torunia otrzymał dokumenty potrzebne do przeprowadzenia kontroli, a także odpowiedzi na wszelkie pytania dotyczące przedmiotu kontroli.

Zespół w toku kontroli zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. wniosek do Prezydenta Miasta Torunia w sprawie udzielenia samorządowej instytucji kultury Toruńskiej Agendzie Kulturalnej dotacji celowej na organizację 11. edycji Bella Skyway Festiwal w roku 2019 r.;
2. decyzja Prezydenta Miasta Torunia nr 949/VI/19/JK z dnia 5 czerwca 2019 r. informująca o przyznaniu Toruńskiej Agendzie Kulturalnej dotacji celową na realizację wydarzenia w kwocie 275 000 zł. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów organizacyjnych festiwalu.
3. umowa nr 104/2019 zawarta w dniu 16 lipca 2019 r. pomiędzy Gminą Miasta Toruń, a samorządową instytucją kultury Toruńską Agendą Kulturalną, w której instytucja zobowiązała się do zrealizowania w dniach 20 -25 sierpnia 2019 r. zadania pn. „11. Edycja Bella Skyway Festival", a Gmina Miasta Toruń zobowiązała się do przekazania środków finansowych w formie dotacji celowej na realizację zadania, w kwocie 275 000,00 zł.
4. sprawozdanie Toruńskiej Agendy Kulturalnej z realizacji zadania wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki, złożone w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Torunia w dniu 30 grudnia 2019 r.
5. wniosek do Prezydenta Miasta Torunia w sprawie zatwierdzenia rozliczenia kosztów organizacji 11.edycji Bella Skyway Festival.
6. decyzja PMT nr 116/I/20/SŻ z dnia 24 stycznia 2020 r. o przyjęciu rozliczenia kosztów organizacji wydarzenia.

**Zespół po zapoznaniu się z dokumentacją stwierdził, co następuje:**

1. W wyniku podpisania umowy nr 104/2019 w dniu 16.07.2019 r. z Gminą Miasta Toruń, Toruńska Agenda Kulturalna otrzymała środki w formie dotacji celowej w kwocie 275 000,00 zł na realizację zadania pn.: „11. Edycja Bella Skyway Festival” w dniach 20-25 sierpnia 2019 r.
2. Środki z dotacji celowej wydatkowano według następujących kategorii wydatków:

- wynagrodzenie dla artystów festiwalu - 27 288,14 zł,

- koszty produkcji festiwalu oraz wynajmu i zakupu sprzętu niezbędnego do realizacji wydarzenia i obsługi technicznej - 95 390,47 zł,

- koszty transportu sprzętu i instalacji – 2 732,29 zł,

- koszty podróży, noclegów i wyżywienia artystów i gości festiwalu - 14 746,34 zł,

- wynagrodzenie osób zaangażowanych w realizację Festiwalu - 28 271,32 zł,

- pozostałe koszty organizacyjne (m.in. wynajmy, zakupy, zabezpieczenie medyczne, energia, ubezpieczenie, opłaty, ZAIKS, itp.) – 81 634,64 zł,

- promocja i dokumentacja – 24 936,80 zł.

Suma ogółem: - 275 000,00 zł.

1. Koszt całkowity zadania wyniósł: 2 524.502,50 zł, w tym środki otrzymane z budżetu Gminy Miasta Toruń w kwocie 275 000,00 zł, co stanowiło 10,89 % kosztów całkowitych zadania.
2. Na realizację całkowitą zadania Toruńska Agenda Kulturalna pozyskała środki:

- środki pozyskane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego Działanie 4.4 Ochrona i rozwój zasobów kultury RPO - 966 276,60 zł,

- z Wydziału Promocji i Turystki Urzędu Miasta Torunia (promocja w National
Geografic) - 40 650,41zł,

- środki pozyskane z amortyzacji oraz wynikające z niezapłaconej faktury kontrahentowi za nienależyte wykonanie umowy - 27 733 zł,

- pochodzące od sponsorów - 715 935,76 zł,

- umowy barterowe - 382 756,73 zł,

- środki pokryte pracą wolontariuszy - 116 150 zł.

5. Zgodnie z zapisami umowy nr 104/2019 z 16.07.2019 r.:

1. § 1 – termin realizacji zadania publicznego ustalony został od 20 – 25.08.2019 r. – zadanie zrealizowano w terminie;
2. § 2 ust. 1 – środki finansowe w kwocie 275 000,00 zł przeznaczone miały być na opłacenie części kosztów realizacji zadania, zgodnie z kosztorysem – środki finansowe otrzymane z Gminy Miasta Toruń stanowiły część kosztów realizacji zadania.
3. zapis § 3 ust. 1-4 umowy – obowiązki i uprawnienia informacyjne, że zadanie jest współfinansowane ze środków miasta Toruń.

Obowiązek ten został wypełniony przez Toruńską Agendę Kulturalną. Kontrolującym udostępniono zdjęcia i materiały reklamowe, na których pokazano, że fakt współfinansowania przez Gminę Miasta Torunia Festiwalu został odnotowany w postaci zapisu pełnej nazwy i herbu m.in. na: stronie internetowej http://www.tak.torun.pl/ i w kanale instytucji w portalu społecznościowym Facebook, stronach internetowych patronów medialnych, ulotkach festiwalowych, spotach reklamowych w National Geographic Channel, a także na drukach promocyjnych wydarzenia – siatkach wielkoformatowych typu mesh, plakatach wielkoformatowych, plakatach B1, plakatach A3, katalogach, drukach ulotkowych – w przestrzeni miejskiej Torunia i środkach komunikacji miejskiej, jak również pneumatycznych wielkoformatowych bramach i stożkach, flagach i innych formach reklamy zewnętrznej,

1. prowadzona była wyodrębniona dokumentacja finansowo – księgowa środków otrzymanych na realizację zadania pozwalająca na identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz sposobu wydatkowania tych środków, jak również przychodów i kosztów związanych z realizowanym zadaniem,
2. środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem,
3. faktury, rachunki, listy płac potwierdzające poniesione wydatki z dotacji Gminy Miasta Toruń, zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, opatrzone adnotacją „finansowane ze środków Gminy Miasta Toruń”,
4. zgodnie z zapisem § 5 umowy, Toruńska Agenda Kulturalna zobowiązana była do przedłożenia do dnia 30 grudnia 2019 r. sprawozdania z realizacji zadania, które powinno zawierać:

- oświadczenie o zrealizowaniu zadania – złożone 30.12.2019 r.;

- zestawienie faktur i rachunków dokumentujących wydatki poniesione na realizację zadania wraz z potwierdzeniami wydatkowania kwot - złożone 30.12.2019 r.;

- sprawozdanie merytoryczne z realizacji zadania wraz z informacją na temat jego promocji i świadczeń promocyjnych zrealizowanych na rzecz Gminy – złożone 30.12.2019 r.

Powyższe dokumenty złożono w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Torunia.

**Wykryte nieprawidłowości:**

Podczas przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Wnioski i zalecenia pokontrolne:**

Nie sformułowano.

Na tym niniejszy protokół zakończono i podpisano.

Przewodnicząca

Komisji Rewizyjnej RMT

(-) Dagmara Tuszyńska

Wyjaśnienia i zastrzeżenia Prezydenta Miasta Torunia do protokołu Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Torunia

Prezydent Miasta Torunia nie skorzystał z uprawnienia do zgłoszenia pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżenia odnoszących się do zawartych w protokole ustaleń przysługujących mu na mocy § 7 ust. 5 Regulaminu Komisji Rewizyjnej stanowiącego załącznik nr 2 do Statutu Gminy Miasta Toruń (uchwała nr 146/99 Rady Miasta Torunia z dnia 15 kwietnia 1999 r. w sprawie przyjęcia Statutu Gminy Miasta Toruń – Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 2020 r. poz. 3209).