

Protokół

Kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Gminnym Ośrodku Kultury w Dobrczu przy ulicy Długiej 5, 86-022 Dobrcz przez Elżbietę Serafin – działającą z upoważnienia Wójta Gminy Dobrcz - upoważnienie nr 11/09 do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej z dnia 15.06.2009 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 14-15.12.2009 roku w zakresie:

- a/ ocena działalności zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze szczególną analizą zasadności wydatków poniesionych na administrację,
- b/ badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych,
- c/ prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowanie ustawowo przewidzianych procedur,
- d/ wydatkowanie otrzymanych dotacji.

Ustalenia ogólne :

Gminny Ośrodek Kultury w Dobrczu został powołany Uchwałą Nr XV/178/2008 Rady Gminy Dobrcz z dnia 30 września 2008 roku. Działa na podstawie zatwierdzonego Statutu, jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury – Księga Rejestrowa II pod pozycją 1 z dnia 02.01.2009 roku. Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrczu jest Pani Barbara Hipnarowicz powołana na podstawie Zarządzenia Nr 59/2008 Wójta Gminy Dobrcz z dnia 29 grudnia 2008 roku od 01.01.2009 roku na czas nieokreślony.

Głównym księgowym GOK-u w Dobrczu od 01.01.2009 roku jest Pani Mariola Smorgol na podstawie umowy o pracę 3/8 etatu.

Plan finansowy i wykonanie na 2009 rok wynosi ogółem 409.534,00 złotych (dział 921 rozdział 92109 § 2480) x 5% co wynosi 20.476,70 złotych.

Kontrolą objęto 5% wydatków planowanych (za miesiąc listopad).

Symbol konta	Nazwa konta	wykonanie w złotych
401	koszty amortyzacji	2.788,09
402	koszty zużycia materiałów	6.392,72
403	koszty zużycia energii	531,48
405	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	197,51
406	koszty usług obcych	1.894,76
407	koszty wynagrodzeń	16.200,00
409	składki na ZUS i FP	1.911,53
411	podatki i opłaty administracyjne obciąż	20,00
412	podróże służbowe	33,89
415	pozostałe koszty	303,50

I. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń.

Sprawdzono w jednostce tj. GOK-u materiały źródłowe na podstawie których naliczane są wynagrodzenia pracowników oraz listy wynagrodzeń za listopad 2009 roku.

Listy płac sporządzane są prawidłowo, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzone przez głównego księgowego i dyrektora.

Listy płac sporządzane są w formie wydruku komputerowego.

Wynagrodzenia netto za listopad 2009 roku przekazane zostały przelewem w dniu 24.11.2009 roku- wynagrodzenie potwierdzone wyciągiem bankowym nr 116.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne i składki na ubezpieczenie społeczne, i Fundusz Pracy ZUS na kwotę 4.367,86 zł.

Przekazano za listopad w dniu 24.11.2009 roku – wyciąg bankowy 116.

Zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 1.302,00 złotych przekazano przelewem do Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy wyciąg bankowy 116 z dnia 24.11.2009 roku.

Powyższe dane zgodne są ze sporządzoną deklaracją DRA z dnia 30.11.2009 roku

Kontroli poddano naliczenie wynagrodzeń następujących pracowników :

A/ zbiorcza lista płac – umowa o pracę na kwotę 10.100,00 złotych

Hipnarowicz Barbara - dyrektor

Smorgol Mariola - główny księgowy

Fryckowki Janusz - operator obsługi i naprawy urządzeń technicznych.

Owczarzak Karolina - instruktor

B/ zbiorcza lista płac – umowa zlecenie na kwotę 3.400,00 złotych – 6 osób

Hałas Beata

Idziński Adam

Kaczmarek Karolina

Idziński Szymon

Łacka – Mele Urszula

Borowska Agnieszka

C/ umowy o dzieło na kwotę 2.700,00 (2 sztuki)

II. Wydatki bieżące

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie dokumentów źródłowych będących podstawą dokonania operacji finansowych. Kontrolą objęto faktury i rachunki za listopad 2009 roku.

Dowody źródłowe zawierały :

- adnotacje o kontroli merytorycznej, formalno – rachunkowej i zatwierdzenie do wypłaty,
- wskazanie sposobu zakwalifikowania dowodu do ujęcia tj. dekretacja wg. symboliki kont,
- porównano wydatki z planem finansowym , stwierdzono, iż wydatki były dokonywane w granicach ustalonego planu na 2009 rok,
- wydatki na usługi i dostawy w kontrolowanym okresie były realizowane zgodnie z prawem zamówień publicznych.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych – nieprawidłowości nie stwierdzono.
Protokół pozostawiono bez zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla
każdej ze stron.

Jednostka kontrolowana

Dyrektor GOK – Hipnarowicz Barbara

Kontrolujący

Serafin Elżbieta

Główny księgowy – Smorgol Mariola

Dobrcz, dnia 15.12.2009 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Dobrczu
ul. Długa 52, 86-022 Dobrcz
NIP 554-24-02-559, Regon 092805947
tel. 0-52 381 81 31

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dobrczu
Barbara Hipnarowicz

