

Protokół
Nr 17 / 2012

kontroli : *planowa*

przeprowadzonej : **Miejski Ośrodek Kultury w Kowarach**

przez : *mgr Zygmunt Klimowicz - inspektor d/s kontroli finansowej*

na podstawie upoważnienia *Upoważnienia Burmistrza Miasta Kowar*

Nr 17 z dnia 22 października 2012 r.

Zakres kontroli :

Kontrola sposobu wykorzystania dotacji celowej pod względem rzeczowym i finansowym za I półrocze 2012 roku zgodnie z zawartą Umową Nr 3 /2012 z dnia 5.01.2012 r.

Okres objęty kontrolą : *I półrocze 2012 rok*

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 23 - 31.10.2012 r.

Dane ogólne :

1. Określenie jednostki :
 - forma organizacyjno - prawna : *Miejski Ośrodek Kultury w Kowarach funkcjonuje od 1999 r. jako jednostka organizacyjna miasta Kowary ,*
 - podstawa działania :
Podstawę działania stanowi Statut Miejskiego Ośrodka Kultury w Kowarach oraz uchwała Nr XI/67/99 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 29 września 1999 r. w sprawie likwidacji Miejskiego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji oraz utworzenia instytucji kultury pn. Miejski Ośrodek Kultury oraz Miejska Biblioteka Publiczna w Kowarach

2. Kierownik jednostki : *Dyrektor*
 - Dariusz Kaliński - pełniący funkcję *od 2004 r.*
Główny księgowy :
 - Marzena Ludwisiak - pełniąca funkcję *od X.2011 r.*
Specjalista ds. admin.-gospodarczych :
 - Ewa Kubarko - pełniąca funkcję *od X.2009 r.*

3. Kto udzielił informacji w trakcie kontroli i w jakim zakresie:

- *Główny Księgowy - mgr Marzena Ludwisiak - w zakresie sporządzonej sprawozdawczości i niektórych wyjaśnień.*
- *Specjalista ds. admin.-gospodarczych - Ewa Kubarko - innych wyjaśnień.*

Ustalenia kontroli :

1. Przepisy prawne :

- Umowa Nr 3 /2012 z dnia 5.01.2012 r.
- rozporządzenie Min. Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264 poz. 2207)
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 12, poz. 591 z późn. zm.)
- Zarządzenie Nr 1/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Kowarach z dnia 02.01.2011 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady / politykę / rachunkowości

2. Stan faktyczny :

Kontrolą objęto 100% dowodów księgowych stanowiących załączniki do sprawozdania za I półrocze 2012 roku.

Na podstawie art 12 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r., Nr 13 , poz. 123 z późn. zm.) Gmina Kowary zawarło umowę Nr 3 /2012 z dnia 5.01.2012 r. z Miejskim Ośrodkiem Kultury w Kowarach dotyczącą dotacji na realizację zadań na terenie Kowar , obejmującą prowadzenie działalności kulturalnej .

Na w/w zadanie Gmina udzieliła dotacji w wysokości 388 505,00 zł w tym na działalność podstawową - 372 035,00 zł
działalność tematyczna - 16 470,00 zł. z czego na Kowarskie Wrzosey – 5 000,00 zł i na Gazetę Kowarską – 11 470,00 zł.

W I półroczu 2012 r. MOK w Kowarach przedłożył do rozliczenia dotację:
- podstawową, którą wykorzystał na kwotę 206 351,45 zł. otrzymując z Gminy Kowary kwotę 186 070,00 zł.
- tematyczna, którą wykorzystał na kwotę 4 882,20 zł. otrzymując z Gminy Kowary kwotę 4 884,72 zł.

3. Stwierdzone nieprawidłowości :

W trakcie przeprowadzania czynności sprawdzających stwierdzono:

1. FV 256/12 /2011 z dnia 31.12.2011 r. na kwotę 60,00 zł. (udostępnienie łącza internetowego) - stoi w sprzeczności do art.6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 12, poz. 591 z późn. zm.) .

Po uwzględnieniu w/w nieprawidłowości oraz złożeniu stosownej korekty, sprawozdanie za I półrocze 2012 roku może być uznane jako rozliczone .

Integralną część protokołu stanowią załączniki : *nie występują*

Kierownik jednostki **mgr Dariusz Kaliński** został poinformowany o przysługującym mu, prawie zgłoszenia w ciągu **7** dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu .

Protokół sporządzono w **2** jednobrzmiących egzemplarzach , z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce .

W treści protokołu dokonano następujących poprawek : *nie dokonano*

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / ~~z zastrzeżeniami co do:~~
(określenie zastrzeżeń)
..... / ~~z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do~~
~~protokołu.~~

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. **2**

Kowary, dnia 07.11.2012 r.
(miejscowość)

Miejski Ośrodek Kultury
ul Szkołna 2, 58-530 Kowary
tel +48 75 718 25 77
e-mail: mok@kowary.pl
NIP 611-23-24-863
PKO BP S.A. O/Kowary 75 1020 2124 0000 830200110676



.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

DYREKTOR
Dariusz Kaliński
.....
(podpis kierownika jednostki)

[Signature]
.....
(podpis kontrolującego
- mgr Zygmunt Klimowicz)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak
.....
(podpis głównego księgowego jednostki)

2012-11-09
[Handwritten notes]