

# Protokół

## Nr 7 / 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 7 z dnia *12 kwietnia 2012 r.*

### Zakres kontroli :

*Kontrola sposobu wykorzystania dotacji celowej pod względem rzeczowym i finansowym za II półrocze 2011 roku zgodnie z zawartą Umową Nr 16/2011 z dnia 21.01.2011 r.*

Okres objęty kontrolą : *II półrocze 2011 rok*

*Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 12 - 20.04.2012 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.*

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

- *Główny Księgowy - mgr Marzena Ludwisiak - w zakresie sporządzonej sprawozdawczości i niektórych wyjaśnień .*

## **Ustalenia kontroli :**

### **1. Przepisy prawne :**

- Umowa Nr 16/2011 z dnia 21.01.2011 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 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

### **2. Stan faktyczny :**

Kontrolą objęto 100% dowodów księgowych stanowiących załączniki do sprawozdania za I półrocze 2011 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 16/2011 z dnia 21.01.2011 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 409 450,00 zł w tym na działalność podstawową - 391 400,00 zł z tego na remonty 22 000,00 zł. oraz na działalność tematyczna - 18 050,00 zł. z czego na Kowarskie Wrzosey – 6 650,00 zł i na Gazetę Kowarską – 11 400,00 zł.

W I półroczu 2011 r. MOK w Kowarach wykorzystał kwotę 192 807,00 zł. w tym na remont kwotę 8 180,00 zł.

W II półroczu 2011 r. wykorzystano pozostałą część dotacji tj. kwotę 198 593,00 zł. oraz kwotę 18 050,00 zł. z dotacji tematycznych.

### **3. Stwierdzone nieprawidłowości :**

W trakcie przeprowadzania czynności sprawdzających stwierdzono drobne omyłki w paragrafie 4270 – Usługi remontowe:

1. Dokonano korektę R-ku 14/11 z dnia 11.05.2011 r. na kwotę 180,00 zł. ( z I półrocza rozliczonej dotacji) tym samym dokumentem zamiast źródłowym dokumentem PK z dnia 30.11.2011 r. na kwotę jw.

2. Faktura FS 191/2011 z dnia 21.12.2011 r. na kwotę 2 800,00 zł. -  
Jest : Kwota 2 600,00 zł. - z tego w dotacji – 2 600,00 zł. - z innych źródeł –  
0,00 zł. ;  
Winno być : Kwota 2 800,00 zł. - z tego w dotacji – 2 600,00 zł. - z innych  
źródeł – 200,00 zł.

Omyłki te nie miały wpływu na wysokość wykorzystanej dotacji .

Celem uwzględnienia w/w omyłek kontrolowany złożył korektę sprawozdania dnia  
23.04.2011 r.

**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. ....

Kowary, dnia 27.04.2012 r.  
( miejscowość )


Miejski Ośrodek Kultury  
ul Szkalna 2, 38-530 Kowary  
tel +48 75 718 25 77  
e-mail: mok@kowary.pl  
NIP 611-23-24-863  
PKC BP S.A. O/Kowary 75 1020 2124 0000 830200110676

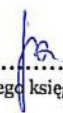


.....  
( pieczęć jednostki kontrolowanej )

DYREKTOR  
*Dariusz Kaliński*

.....  
( podpis kierownika jednostki )

  
.....  
( podpis kontrolującego  
- mgr Zygmunt Klimowicz )

  
.....  
( podpis głównego księgowego jednostki )