

*Zapoznana księga - Akceptacja*  
*[Signature]*

Do użytku służbowego

## Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródkowie przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW .0914-7/05 z dnia 28.09.2005r.

### Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące
2. Fundusz płac
3. Rekontrola

Okres objęty kontrolą 2004r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 03.10,04.10,05.10,06.10,07.10.2005r.

Gminny Ośrodek Kultury Gminy Psary został utworzony na mocy uchwały Gminnej Rady Narodowej Nr VI/23/75 z dnia 10 marca 1975r.

Siedzibą GOK Gminy Psary jest Ośrodek Kultury w Gródkowie ul .Zwycięstwa 2.

Placówkami bezpośrednio podległymi są:

- Ośrodek Kultury w Sarnowie
- Świetlica Wiejska w Preczowie
- Świetlica Wiejska w Dąbiu
- Świetlica Wiejska w Gołąszy Górnej

Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną z mocy wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.

Organizatorem GOK jest Gmina Psary.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi wielokierunkową działalność , której celem jest:

1. Dostarczanie mieszkańcom możliwie jak najszerszej oferty kulturalnej , edukacyjnej i rozrywkowej.

*[Signature]*  
*Hocar*

2. Rozpoznawanie i kształtowanie potrzeb kulturalnych środowiska gminnego.
3. Przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych .
4. Inspirowanie i wspomaganie amatorskiej i profesjonalnej twórczości artystycznej.
5. Promocja zespołów i przedsięwzięć kulturalnych GOK.
6. Inne działania wynikające z potrzeb kulturalnych środowiska.

Swoje cele statutowe realizuje poprzez:

1. Zespołowe uczestnictwo w działaniach kulturalnych.
2. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i artystycznej.
3. Organizowanie imprez kulturalnych i artystycznych.
4. Prowadzenie działalności edukacyjnej dla wszystkich środowisk społecznych.
5. Współpracę z placówkami oświatowymi i wychowawczymi gminy.
6. Współpracę z innymi instytucjami kulturalnymi .
7. Wymianę kulturalną z innymi gminami.
8. Prowadzenie działalności instruktażowo- metodycznej.

GOK może na zasadach określonych w odrębnych przepisach realizować inne zadania takie jak:

- 1.Nauka języków obcych.
- 2.Działalność wydawniczą.
- 3.Organizowanie imprez zleconych.
- 4.Współpraca z organizacjami oraz instytucjami krajowymi i zagranicznymi działającymi na rzecz kultury
- 5.Działalność gospodarczą:
  - wynajem pomieszczeń
  - impresaryjną
  - inne.

07  
Naczelny

## Dane ogólne

1. GOK działa na podstawie statutu w oparciu o uchwałę Nr XIV/123/2003 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2003r. (zał. Nr 7)
2. Regulamin Organizacyjny GOK z dnia 01.03.2004r. Regulamin organizacyjny określa strukturę organizacyjną GOK, zakres działalności poszczególnych placówek i podstawowe obowiązki służbowe pracowników zajmujących poszczególne stanowiska.
3. Regulamin wynagradzania – zarządzenie Nr 4/2004r. dyrektora GOK Gminy Psary z/s w Gródkowie z dnia 17.05.2004r. w sprawie ustalenia tekstu Zakładowego Regulaminu Wynagradzania w tym Regulaminu Premiowania Pracowników GOK.
4. Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych , instrukcja inwentaryzacyjna , instrukcja kasowa wprowadzona zarządzeniem dyrektora GOK Gminy Psary z dnia 01.07.2003r. Nr 3/2003r.
5. Działalność GOK prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U.Nr 13/2001 poz.123)

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Gródkowie jest Pani  
powołana przez Wójta Gminy Psary Zarządzeniem Nr 0152/34/2003r.z dnia 18  
sierpnia 2003r.

Głównym księgowym jest Pan ..... zatrudniony na podstawie  
umowy o pracę od dnia 01.02.2001r.na ¾ etatu.

## W trakcie kontroli uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

1. dyr. GOK w Gródkowie – .....
2. gł. księgowy GOK w Gródkowie- .....

07  
Nocor

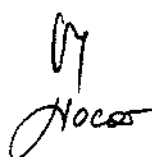
W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona w 2003r. przez gł. specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Janusza Gątkiewicza z Urzędu Gminy Psary.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 02.06.2003r. dyrektor GOK w piśmie z dnia 01.07.2003r. potwierdził wykonanie zaleceń pokontrolnych.

#### **Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Dz.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998r. Dz.U z 2003r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. Dz.U z 2004r. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.
- Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01. 142. 1591 z późn. zm. i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki.
  
- Plan kosztów w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródkowie w 2004r. został zaplanowany na kwotę 613.017,21 a wykonany w kwocie 624.591,41 (zał.Nr 2, 2a i 2b) Przychody zaplanowano na kwotę 613.17,21 a wykonano w kwocie 624.329,70 różnica ta powstała na skutek zwiększenia własnych przychodów oraz pozyskania dwóch grantów:
- Grantu z Urzędu Marszałkowskiego na kwotę 2994,80zł., który został wykorzystany na organizację „Festiwalu Pieśni Zalotnych i Miłosnych” w dniu 19 czerwca 2004r. w Preczowie.
- Grantu z Fundacji Polsko-Amerykańskiej na kwotę 8000zł., który został przeznaczony na realizację programu młodzieżowej akademii dziennikarskiej. (zał. Nr .3)



- GOK otrzymał dotację z Urzędu Gminy na działalność kulturalną w kwocie 515.795zł. Uchwałą Rady Gminy Psary z dnia 30 stycznia 2004r. Nr XVI/132/2004 (zał. Nr.4)

Kontrolujący dokonał analizy wydatków i stwierdził co następuje:

W planie finansowym na koszt zużycia wody w Gródkowie zaplanowano 3000zł. a wykonano 7239,54 zł. Było to spowodowane zapłaceniem zaległej faktury za wodę z 2003r ( awaria instalacji wodnej w GOK w Gródkowie)

Energia została zaplanowana na kwotę 11000zł. a wykonana w kwocie 9174,24 jest to jednak zbyt wysoka kwota, którą należałoby obniżyć. Wysoki koszt energii jest spowodowany zainstalowaniem pomp wodnych w piwnicy GOK w Gródkowie , które odprowadzają nadmiar wód gruntowych zalewających systematycznie piwnicę.

Zostały sprawdzone wszystkie umowy z najemcami GOK w Gródkowie:

- Gminne Centrum Medyczne w Psarach
- Natura Flos
- Green Point-korepetycje z języka angielskiego
- Umowa użyczenia na wynajęcie agencji pocztowej „Cosmo”

W GOK są wprowadzone druki ścisłego zarachowania kwitariusze oraz bilety na imprezy sylwestrowe .Zarządzeniem dyrektora GOK Gminy Psary Nr 5/2003 został wprowadzony cennik za wynajem sal będących własnością Gminnego Ośrodka Kultury oraz są spisywane indywidualne umowy na wynajem pomieszczeń i wypożyczanie sprzętu. (zał. Nr 5).

Sprawdzono ryczałty za samochód Pa... za cały 2004r.

Sprawdzono umowy o dzieło od numeru 01/2004 do 37/2004 oraz umowy zlecenie od numeru 01/2004 do 06/2004 z miesięcy styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj i czerwiec 2004r.

W  
Hoc...

Sprawdzono zaliczki z 2004r.:

- 25.05.04 na Dzień Działacza Kultury na kwotę 1500zł. pobrana przez Panią [imię], rozliczona 15.06.04r. (pismo z prośbą do dyrekcji o przedłużenie terminu z 08.06.04r.)
- 18.06.04r. – na zakup nastród na „Festiwal Pieśni Zalotnych i Miłosnych” na kwotę 1200zł przez Panią [imię], rozliczona 24.06.04r.
- 25.11.04r. – na organizację szkolenia „Instytucje Kultury XXI wieku” na kwotę 1200zł. przez Pa. [imię], rozliczona 08.12.04r.

Sprawdzono faktury za miesiące styczeń, luty, marzec i kwiecień 2004r. pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Na dzień 31.12.2004r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródkowie było zatrudnionych 19 osób.

Regulamin płacowy był przestrzegany, a średnioroczne zarobki pracowników w 2004r. w porównaniu z 2003r. wzrosły o około 3%.

Regulamin wynagradzania ustala warunki wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą. Wynagrodzenie otrzymane za pracę w pełnym wymiarze czasu pracy nie może być niższe od najniższego ogłoszonego przez Radę Ministrów w Dzienniku Ustaw.

Pracownicy otrzymują wynagrodzenie zasadnicze odpowiednie do rodzaju wykonywanej pracy i zajmowanego stanowiska, dodatek za wysługę lat oraz premię uznaniową (zał. Nr 6, 6a, 6b).

Sprawdzono zgodność listy płac z umowami o pracę:

a) za miesiąc grudzień na przykładzie trzech pracowników:

- [imię] ½ etatu – referent ds. organizacji imprez i administracji, zatrudniona w Golaszy Górnej,
- [imię] etatu – instruktor ds. muzyki i nagłośnienia imprez, zatrudniony w Gródkowie,

[imię] cały etat - sprzątaczką, zatrudniona w Gródkowie

b) za miesiąc sierpień na przykładzie czterech pracowników:

[imię] cały etat – młodszy inspektor ds. organizacji imprez zatrudniona w Sarnowie,

17  
Holas

... 1/4 etatu - instruktor ds. nagłośnienia imprez zatrudniony w Dąbiu.

... 3/8 etatu – sprzątaczką zatrudnioną w Preczowie,

... etatu młodszy instruktor ds. organizacji imprez.

c) za miesiąc marzec na przykładzie trzech pracowników:

- ... pełen etat- kasjer zatrudniona w Gródkowie,

- ... 1/2 etatu – konserwator zatrudniony w Gołączy Górnej,

- ... 1/2 etatu – młodszy instruktor ds. choreografii zatrudniona w Gródkowie.

W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.

#### **Osoby odpowiedzialne**

1. Dyr GOK w Gródkowie

2. Gł. księgowy GOK w Gródkowie

#### **Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Kserokopia upoważnienia Nr KW.0914-7/05

2. Sprawozdanie z wykonania kosztów za 2004r.

2a. Sprawozdanie opisowe z wykonania kosztów za 2004r.

2b. Plan finansowy na 2004r.

3. Sprawozdanie opisowe z wykonania przychodów za 2004r.

4. Pismo o przyznaniu dotacji.

5. Zarządzenie dyr. GOK Nr 5/2003 /ceny za wynajem lokali/

6. Tabela stawek wynagrodzenia zasadniczego.

6a. Tabele zaszeregowania stanowisk pracy i dodatku funkcyjnego.

6b. Stawki godzinowe instruktorów.

7. Statut GOK Gminy Psary w Gródkowie.

*M*  
*Hocas*

Kierownik jednostki Pani dyr Urszula Nocoń została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dn. 16.12.2002r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

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

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do.....

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

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

Psary dnia.....14.10.2005.

pieczęć jednostki kontrolowanej

**GMINNY OŚRODEK KULTURY**  
**GMINY PSARY**  
Gródków, ul. Zwycięstwa 2  
42-575 STRZYŻOWICE  
tel. (032) 267-22-59, 267-22-19  
NIP 625-179-48-51, REGON 271570641

Gminny Ośrodek Kultury  
**DYREKTOR**

*Nocoń*  
mgr Urszula NOCŃ

podpis kierownika jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**GOK**  
*Radostaw Stepien*  
Radostaw Stepien

podpis gł. księgowego jednostki

*Grzeszka*  
podpis kontrolującego