

## PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006 i 2007r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródkowie przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW 0914-2/07 z dnia 05.02.2007r.

### Zakres kontroli :

#### 1.Gospodarka finansowa:

- dochody i wydatki budżetowe.
- umowy zlecenia.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.

Okres objęty kontrolą 2005 i 2006r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 05.02.,06.02. i 13.02.2007r.

### Dane ogólne:

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 Samowie
- Świetlica Wiejska w Preczowie
- Świetlica Wiejska w Dąbiu
- Świetlica Wiejska w Gołászy Górnej

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

Organizatorem GOK jest Gmina Psary.

GOK prowadzi wielokierunkową działalność, której celem jest:

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

09. X 2005

#### 8. Prowadzenie działalności instruktażowo -metodycznej.

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

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

GOK Gminy Psary działa na podstawie:

1. Statutu w oparciu o uchwałę Nr XIV/123/2003 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2003r. (zał. 2).
2. Regulaminu Organizacyjnego 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. Regulaminu 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. Instrukcji obiegu, kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych instrukcja inwentaryzacyjna , instrukcja kasowa wprowadzona zarządzeniem dyrektora GOK Gminy Psary Nr 4/2005r.
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 Urszula Nocoń powołana przez Wójta Gminy Psary Zarządzeniem Nr 0152/34/2003r. z dnia 18 sierpnia 2003r.

Głównym księgowym w 2005r. i do 16.10.2006r. był Pan Radosław Stępień na podstawie umowy o pracę od dnia 01.02.2001r. na 3/4 etatu.

Od 16.10.2006r. głównym księgowym GOK jest Pani Ewa Strzezińska zatrudniona na 3/4 etatu.

**W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:**

1. dyr GOK w Gródkowie - Pani Urszula Nocoń.
2. gł.księgowa GOK w Gródkowie - Pani Ewa Strzezińska.

*U. Nocoń*

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona w październiku 2005r.

#### Ustalenia kontroli:

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. D.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.( dot. 2005r.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. Dz.U.Nr 249,poz 2104 z późn.zm.( dot. 2006r.)
- 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.

1.Porównano sprawozdania z wykonania kosztów i przychodów za 2004 i 2005r.

Dotacja z Urzędu Gminy w 2005r. wynosiła 570.300 zł. w tym granty dotacje celowe z Urzędu Marszałkowskiego na kwotę 4.902,29 i 5.000zł. ( zał.Nr 3)

Przychody	2004r.	2005r.
	91.222,49zł.	104.570,63zł.

Koszty

Wynagrodzenie	324.720,00	354.586,45
---------------	------------	------------

Składki ZUS	57.386,12	61.723,78
-------------	-----------	-----------

Zakup tow.	78.044,73	60.219,52
------------	-----------	-----------

i materiałów

Usługi obce	38.654,71	83.822,48
-------------	-----------	-----------

Środki na zakup towarów i materiałów były o 18.000,00zł. mniejsze w porównaniu z 2004r. w związku z czym mogli sobie na mniej pozwolić.

45.000,00zł. więcej w 2005r. na usługach obcych pozwoliło na zaoszczędzenie środków i pokrycie kosztów opracowania projektu na remont budynku ( 29.280,00zł.)w Gródkowie. Z tych środków był również finansowany koncert na Dożynkach Powiatowych.

Dotacja z Urzędu Gminy w 2006r. wynosiła 615.960zł.

Dyrektor GOK otrzymała granty z Urzędu Marszałkowskiego:

- 7000zł. na pracownię ceramiczną w Gródkowie i Sarnowie
- 6000zł. na „Festiwal Strachów”
- 6000zł. na „Festiwal Pieśni Miłosnych i Zalotnych”
- 4000zł. na „dziedzictwo narodowe”

oraz inne dotacje z Fundacji Wspomagania Wsi w wysokości 12.450zł. dla Preczowa i grant z Fundacji Pro Bono Polonie w wysokości 9.600zł. ( zał.Nr 4.)

„Festiwal Pieśni Miłosnych i Zalotnych” organizowany był w naszej Gminie po raz trzeci natomiast „Festiwal Strachów” po raz szósty i mają one rangę imprez regionalnych.

2.Sprawdzono wryrywkowo zaliczki za 2005 i 2006r. pod względem terminowości rozliczania:

- zaliczka z dnia 22.04.2005r. na kwotę 2000zł. na przegląd samochodu, ubezpieczenie i dowód rejestracyjny oraz zakup art. papierniczych - rozliczona 28.04.2005r.
- zaliczka z dnia 19.04.2005r. na kwotę 100zł. na Majówkę dla świetlicy wiejskiej w Dąbiu - rozliczona 29.04.2005r.
- zaliczka z dnia 11.05.2005r. na kwotę 3500zł. na zorganizowanie VI Regionalnego

67 Nie

- Festiwalu Strachów - rozliczona 31.05.2005r.
- zaliczka z dnia 21.06.2005r. na kwotę 3000zł. na II otwarty wyścig rowerowy o puchar Wójta Gminy Psary - rozliczona 30.06.2005r.
  - zaliczka z dnia 26.08.2005r. na kwotę 1200zł. na zakupy na wycieczkę i kupno materiału - rozliczona 13.09.2005r.
  - zaliczka z dnia 29.06.2006r. na kwotę 1000zł. na warsztaty graficzne w ramach „Centrum edukacji plastycznej UNIKAT” zakup ze środków otrzymanych od Fundacji J&S Pro Bono Poloniae - rozliczona 31.07.2006r.
  - zaliczka z dnia 25.08.2006r. na kwotę 2500zł. na zakup materiałów plastycznych i malarskich - rozliczona 21.09.2006r.
  - zaliczka z dnia 28.08.2006r. na kwotę 2000zł. na zakupy na święto plonów- rozliczona 19.09.2006r.
  - zaliczka z dnia 14.11.2006r. na kwotę 10000zł. na warsztaty plastyczne - rozliczona 30.11.2006r.
  - zaliczka z dnia 27.12.2006r. na kwotę 10000zł. na zakup materiałów do remontu rozliczona 28.12.2006r.
  - zaliczka z dnia 28.12.2006r. na kwotę 10000zł. na zakup materiałów biurowych i środków czystości - rozliczona 30.12.2006r.
3. Sprawdzono wyrywkowo faktury z 2005 i 2006r., pod względem terminowości płacenia :
- FVAT FKT12085866/001/05 z dnia 19.01.2005r. za rozmowy telefoniczne na kwotę 618,03 termin 02.02.2005r. - zapłacona 28.01.2005r.
  - FVAT00028/041 z dnia 28.02.05r. na kwotę 19.072,19 za zużycie gazu w GOK Gródków OK Sarnów oraz Świetlicy w Preczowie za okres 31.12.04 - 25.02.2005r. termin 17.03.05r. - zapł.09.03.2005r.
  - FVAT84/04148/H z dnia 04.03.05r. na kwotę 1066,66 za zużycie energii elektrycznej w GOK Sarnów, GOK Gródków, Świetlica Preczów termin 25.03.2005r. - zapłacona 21.03.2005r.
  - FVAT FP/104/2005 na kwotę 5.555,01 z dnia 06.04.2005r. za gaz w Świetlicy OSP w Dąbiu za okres 31.12.04r. - 24.02.2005r. - zapłacona 15.04.2005r.
  - FVAT FKT 12085866/004/05 z dnia 18.04.2005r. na kwotę 562,76 za rozmowy telefoniczne i abonament termin 02.05.2005r. - zapłacona 26.04.2005r.
  - FVAT00028/042 za zużycie gazu na kwotę 16.884,63 w GOK Gródków, OK Sarnów i Świetlicy w Preczowie za okres 25.02.05r. - 27.04.2005r. termin 20.05.05r. - zapłacona 18.05.2005r.
  - FVAT FKT12085866/006/05 z dnia 18.06.2005r. na kwotę 583,10 za rozmowy telefoniczne w GOK Gródków i Świetlicy w Preczowie termin 02.07.2005r. - zapłacona 24.06.2005r.
  - FVAT FKT12085866/007/05 z dnia 12.07.2005r. na kwotę 871,15 za rozmowy telefoniczne w GOK Gródków i Gołąszy Górnej termin 26.07.2005r. - zapłacona 25.07.2005r.
  - FVAT96/04148/H z dnia 05.01.2006r. na kwotę 1121,09 za zużycie energii elektrycznej GOK Gródków, OK Sarnów i Świetlica Preczów termin 25.01.2006r. - zapł. 18.01.2006r.
  - FVAT HSWO /FB/1/2006 z dnia 30.04.2006r. na kwotę 2.603,84 za gaz GOK Gródków termin 25.05.2006r. - zapłacona 16.05.2006r.
  - FVAT001/06/2006 na kwotę 5.120 na zakup nagród na III wyścig rowerowy termin 05.06.06r. - zapłacona 05.06.2006r.
  - FVATHSWO/FB/3/2006/0002666 na kwotę 972,05 za zużycie gazu z dnia 30.06.2006r. termin 26.07.2006r. - zapłacona 25.07.2006r.
  - FVAT48/2006 na kwotę 7.332,99 na zakup pieca do wypału ceramiki w ramach projektu „Centrum edukacji plastycznej UNIKAT” - warsztaty ceramiczne termin 24.10.2006r. - zapłacona 20.10.2006r.

*[Signature]*

4. Sprawdzono wszystkie ryczałty Pani Dyrektor Urszuli Nocoń za 2005 i 2006r.
5. W GOK są wprowadzone druki ścisłego zachowania kwitariusze oraz bilety na imprezy sylwestrowe.  
Zarządzeniem dyrektora GOK Gminy Psary Nr 5/2003 został wprowadzony cennik za wynajem sal będących własnością GOK oraz są spisywane indywidualne umowy na wynajem pomieszczeń i wypożyczanie sprzętu.
6. Regulamin płacowy był przestrzegany, a średnioroczne zarobki pracowników w 2006r. w porównaniu z 2005r. wzrosły o 3,2% (zał. Nr 5.)  
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.

**W kontrolowanej jednostce nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono.**

**Osoby odpowiedzialne:**

1. dyr GOK w Gródkowie - Pani Urszula Nocoń.
2. gł. księgowa GOK w Gródkowie - Pani Ewa Strzezińska.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr KW.0914 - 2/07 z dnia 05.02.2007r.
2. Statut GOK Gminy Psary
3. Sprawozdanie z wykonania kosztów i przychodów za 2005r.
4. Sprawozdanie z wykonania kosztów za okres 01.01.2006r. do 30.06.2006r.
5. Wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi w GOK.

Dyrektor jednostki Pani Urszula Nocoń została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 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.....

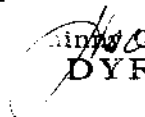
Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do .....

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu .

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz ...**3**...

Psary dnia 20.02.2007r.

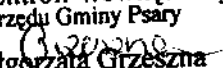
Podpis kierownika jednostki

  
Gminny Ośrodek Kultury  
**DYREKTOR**  
mgr Urszula NOCEN

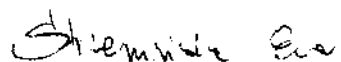
Pieczęć jednostki kontrolowanej

**GMINNY OŚRODEK KULTURY  
GMINY PSARY**  
Gródków, ul. Zwycięstwa 2  
42-575 Strzyżowice  
NIP 625-179-48-51

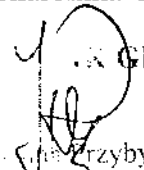
Podpis kontrolującego

  
**GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary**  
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY**  
mgr Ewa Strzemińska

Podpis Skarbnika Gminy

  
**J. K. GMINY**  
mgr J. Przybyłek

Podpis Wójta Gminy

  
**W Ó J T**  
Marian Koziet