

Protokół Nr 50

z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną

w dniu 13 października 2014r.

Kontrole przeprowadzili:

1. Eufemia Jankowska – przewodnicząca
2. Irena Halicka – członek
3. Jarosław Płatek - członek

Nazwa kontrolowanej jednostki:

Nidzicki Ośrodek Kultury

13-100 Nidzica

Ul. Zamkowa 2

Imię i nazwisko – stanowisko kontrolowanego:

Paweł Bukowski – Dyrektor Nidzickiego Ośrodka Kultury

Przedmiot kontroli: Analiza budżetu za 2013 rok

Nidzicki Ośrodek Kultury działa na podstawie aktów prawnych:

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r. poz. 406);
2. Rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz.U.Nr.45, poz.446 ze zm.);
3. Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz.U. z 2012 r. poz.189);

oraz wewnętrznych procedur i regulaminów:

1. Statut NOK wprowadzony Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XXIV/250/08 z dnia 26 czerwca 2008 r. ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Nr 111 z dnia 18 lipca 2008 r. zmieniony Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr IV/34/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r.
2. Regulamin Organizacyjny NOK wprowadzony Zarządzeniem Nr 4 Dyrektora Nidzickiego Ośrodka Kultury z dnia 9 marca 2009 r.;

3. Regulamin Pracy wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora NOK Nr 3/2004 z dnia 01.09.2004r. zmieniony aneksami Nr1, Nr2, Nr2a, Nr 3;

4. Regulamin wynagradzania pracowników NOK z dnia 15.04.2013 r. wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora NOK Nr 3/2013.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z planem przychodów na rok 2013, który wynosił 1 438 000,00 zł. i został zrealizowany w 97,0 %

Przychody Nidzickiego Ośrodka Kultury to:

- dotacja podstawowa z budżetu gminy Nidzica w wysokości – 1 099 000,- zł.;
- sprzedaż usług działalności podstawowej – 8 457,00 zł.;
- sprzedaż usług działalności pomocniczej – 265 377,00 zł.;
- przychody finansowe - 4 176,00 zł.;
- pozostałe przychody operacyjne – 18 062,00 zł.;

Koszty w roku 2013 wyniosły 1 427 578,00 zł. i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 99,3 %.

W roku 2013 dotacja z budżetu gminy Nidzica w kwocie 1 099 000,00 zł. w całości została wykorzystana. W Nidzickim Ośrodku Kultury zatrudnionych jest 20 osób, co przekłada się na 18,5 etatów. Wynagrodzenia pracowników łącznie z pochodnymi oraz świadczenia na rzecz pracowników wyniosły w 2013 r. 716 928,00 zł. jest to 50,22 % całego budżetu jednostki. Koszt prowadzenia biura turystycznego bez wynagrodzenia instruktora wyniósł 10 330,00 zł. a przychody z tego tytułu wyniosły 68 888,67 zł. netto.

W Nidzickim Ośrodku Kultury jest opracowana Polityka rachunkowości i wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora NOK Nr 4 z dnia 16.01.2012 r. oraz Instrukcja Obiegu i Kontroli Dokumentów księgowych, ustalony i zorganizowany wewnątrz jednostki system funkcjonowania obiegu dokumentów i informacji. Opracowane są również karty obiegu poszczególnych dokumentów, które służą jako wzór do prawidłowego prowadzenia dokumentów księgowych.

Komisja Rewizyjna weryfikacyjnie sprawdziła:

- Fakturę Nr 424/2013 z dnia 09.10. 2013 r. wystawioną przez „LAS – OGRÓD” Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Marcin Wiśniewski 13-100 Nidzica ul. Al.Gen. Świerczewskiego 24 Sklep ul. Kilińskiego 8 na kwotę 379,05 zł. Faktura opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym przez kierownika administracyjnego, sprawdzona pod względem formalno-rachunkowym przez główną księgową oraz zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Nidzickiego Ośrodka Kultury. Faktura opatrzona

pieczętką o treści „zapłaty dokonano przelewem w dniu 23.10. 2013 r. i podpisana przez pracownika, który dokonał zapłaty.

- Faktura Vat T/13/10413 z dnia 15.11. 2013 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Nidzica ul. Kolejowa 17 na kwotę 404,89 zł. Faktura opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym przez kierownika administracyjnego, sprawdzona pod względem formalno-rachunkowym przez główną księgową oraz zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Nidzickiego Ośrodka Kultury. Faktura opatrzona pieczętką o treści „zapłaty dokonano przelewem w dniu 27.11. 2013 r. i podpisana przez pracownika, który dokonał zapłaty.

Sprawdzenie faktury pod względem merytorycznym to ustalenie rzetelności danych, celowości operacji gospodarczej oraz stwierdzenie, że dowody zostały wystawione przez właściwe jednostki.

Sprawdzenie faktur pod względem formalno-rachunkowym to ustalenie, że wystawione zostały w sposób technicznie prawidłowy oraz zawierają potwierdzenie faktu dokonania operacji gospodarczej zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem. Jest to określenie wystawcy i wskazanie uczestników operacji, datę wystawienia dowodu, przedmiot, wartość, ilość, podpisy osób odpowiedzialnych za dokonanie operacji.

Na podstawie sprawdzonych w/w faktur Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż opracowana instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych jest stosowana przez poszczególnych pracowników odpowiedzialnych i upoważnionych do podpisywania i zatwierdzania dowodów finansowych. Stosowane procedury i mechanizmy gwarantują sprawne gospodarowanie finansami jednostki.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych wyjaśnienia złożyli: Pan Paweł Bukowski – Dyrektor Nidzickiego Ośrodka Kultury i Pani Grażyna Freitag – główna księgowa Nidzickiego Ośrodka Kultury.

Protokół sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym ze stron.

Części składowe niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki: 1. Faktura Nr 424/2013 z dnia 09.10. 2013 r.; 2. Faktura Vat T/13/10413 z dnia 15.11. 2013 r. 3. Schemat Organizacyjny Nidzickiego Ośrodka Kultury.

Protokół zawiera trzy ponumerowane strony. Na tym protokół zakończono.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

1. Eufemia Jankowska
2. Irena Halicka
3. Jarosław Płatek

nie wnoszą zastrzeżeń 