

## PROTOKÓŁ

### Kontroli Finansowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Bobolicach

Kontrola została przeprowadzona w dniu 07 kwietnia 2003 roku przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Bobolicach, pracowników Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bobolicach na podstawie upoważnienia nr 1/2003 z dnia 4 kwietnia 2003 r. wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej w Bobolicach.

#### I. Informacje wstępne.

##### Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia:

- Sprawozdanie z wykonania przychodów i wydatków ( wg planu finansowego zakładu ).
1. Czy Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury uzyskuje przychody własne ze sprzedaży usług ( np. wynajem sali na: kiermasze, kampanie wyborczą itp.)
  2. Czy są sprzedawane bilety wstępu np. Izba muzealna.
  3. Czy na koniec roku były zobowiązania finansowe, które przeszły na rok 2003.
  4. Czy są w terminie przekazywane dotacje 1/12 miesięcznie z gminy na działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.
  5. Czy są w terminie płacone składki ZUS.
  6. Czy są zatrudniane osoby z PFRON.
  7. Czy Pan dyrektor korzysta z ryczałtu na samochód prywatny.
  8. Czy w roku 2002 była przeprowadzona przez Zarząd Miejski kontrola sprawozdań w zakresie formalno-rachunkowym.
  9. Ile faktycznie kosztowała organizacja Dni Bobolic.
  10. Kto bezpośrednio odpowiadał za organizację Dni Bobolic.
  11. Ile zebrano pieniędzy na Orkiestrę Świątecznej Pomocy.
  12. Ile osób faktycznie M-GOK zrzesza w zespołach działających w M-GOK.

##### Okres kontroli obejmował rok 2002.

##### W okresie objętym kontrolą odpowiedzialni za gospodarkę finansową byli:

1. Pan Wiesław Szymański Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bobolicach,
2. Pani Beata Sempolowicz Główna księgowa.

W okresie objętym kontrolą działalność gospodarczo-finansowa jednostki nie była kontrolowana w zakresie finansów w 2002 roku.

#### II. Ustalenia kontroli.

**Ad. 1.** Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Bobolicach prowadzi działalność gospodarczą na podstawie zarządzenia Dyrektora, w którym określono zakres usług, terminowość. Z prowadzonej działalności uzyskano 35 tys. zł. Prowadzono negocjacje o zakresie usług i wysokości ceny, co nie ma potwierdzenia w dokumentacji ( brak umów ).

Przychody były ewidencjonowane na podstawie faktury Vat. Wszystkie pozyskane środki były przeznaczone na działalność statutową M-GOK np. organizacja imprez, prowadzenie zespołów, zakup strojów.

##### W roku 2002 lokale w M-GOK wynajmowano na:

- kampanię wyborczą – faktura Vat nr 67/02 wystawiona na Komitet Wyborczy Krystiana Grodek za 1 godz. Kwota 50 zł.
- kiermasze – faktura Vat nr 65/02 wystawiona dnia 26.09.2002 r przez Firmę Handlową „VICTORIA” Miłków na kwotę 80 zł. za 1,5 godziny.
- wynajem sali dla Spółdzielni Mieszkaniowej „Jutrzenka” w Koszalinie – faktura Vat nr 25/02 wystawiona 14 maja 2002 r, na kwotę 70 zł. za 2 godziny.

##### We wszystkich sprawdzonych przypadkach było brak umów.

Ww. faktury stanowią załącznik do protokołu.

**Ad.2** Nie sprzedawano biletów wstępu do Izby Muzealnej i na imprezy organizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury. Natomiast sprzedają biletów na mecze rozgrywane na stadionie zajmują się kluby sportowe, które w zamian są odpowiedzialne za zabezpieczenie porządku i utrzymaniu w odpowiednich warunkach stadionu – nie były przedmiotem kontroli.

**Ad.3.** W roku 2000<sup>2</sup> wystąpiły zobowiązania finansowe, które przeszły na rok 2003, wynikały one z terminów płatności np. 14 dni.

**Ad.4.** Dotacje miesięczne z Urzędu Miejskiego wpływają sukcesywnie w zależności od potrzeb. Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jest bardzo zadowolony ze współpracy z Urzędem Miejskim.

**Ad.5.** Sprawdzono – wybiórczo terminowość odprowadzania składek ZUS, które są opłacane w terminie. Załącznik do protokołu.

**Ad.6.** W Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury są zatrudnione dwie osoby w ramach Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. (Umowy stanowią załącznik do protokołu). Na jedną osobę już wygasła refundacja wynagrodzeń, natomiast na drugą osobę refundacja wynagrodzenia i pochodnych wpływa na konto M-GOK terminowo.

**Ad.7.** Pan Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury ma przyznany ryczałt na samochód prywatny w ilości 200 km, miesięcznie. Umowa nr SG-0128-2/2000 z dnia 10 stycznia 2000 r., podpisana przez Burmistrza i zainteresowanego. Załącznik do protokołu.

**Ad.8.** W 2002 roku Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie był kontrolowany przez Urząd Miejski w Bobolicach – komórkę finansową w zakresie formalno-rachunkowym, ani przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Bobolicach.

**Ad.9.** Organizacja Dni Bobolic w 2002 roku kosztowała ok. 30.000 zł. M-GOK z własnych środków wydał na tą imprezę ok. 19.000 zł., pozostała część pieniędzy została pozyskana od sponsorów tj. ok. 11 tys. zł. Z pieniędzy Unii Europejskiej nie korzystano. Wyrzykowo Komisja sprawdziła faktury obciążeniowe, które stanowią załącznik do protokołu.

1. Faktura nr 10/2002 z dnia 22.6.02r - koncert zespołu Trojanek – roma - kwota 5.000 zł.
2. Faktura nr 00118 z dnia 24.6.02r. – wynajem autobusu - kwota 298,53 zł.
3. Faktura nr 1/VII/2002 z dnia 1.7.02r – usługi artystyczne w imprezie rekreacyjno-sportowej – kwota 9500.00 zł.

##### Brak części opisowej rachunków np. wynajem autobusu.

Z informacji dyrektora wynika, że nie posiada on dokumentacji na sumę ok. 11 tys. zł. pozyskana od sponsorów.

**Ad.10.** Za organizację Dni Bobolic odpowiadał Dyrektor M-GOK w Bobolicach Pan Wiesław Szymański.

**Ad.11.** Na Orkiestrę Świątecznej Pomocy zorganizowanej w dniu 12 stycznia 2003 roku zebrano kwotę 5795,61 zł. Od wszystkich osób kwestujących komisja zbierała pieniądze i odnotowywała ten fakt w protokole zdwaczno-odbiorczym. Załącznik do protokołu.

**Ad.12** Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury zrzesza w niżej wymienionych zespołach następująca ilość osób:

1) „Talia” - 10,

2) „Jagódki” - 8,

3) grupa taneczna dla najmłodszych - 14,

4) „Kapela Ludowa” - 12,

5) „Starościny” - 17,

6) Grupa zorganizowana – osoby niepełnosprawne - 8

Razem 69 osób.

Dyrektor nie miał dzienników i dlatego nie podał ilości nauczycieli i dzieci uczęszczających na zajęcia sportowe.

#### III. Rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości:

1. Brak kontroli wydawanych środków finansowych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury przez księgowość Urzędu Miejskiego w Bobolicach.
2. Brak określenia minimalnej stawki za wynajmowany lokal. ✓
3. Brak umów za wynajmowany lokal. ?
4. Brak szczegółowego rozliczenia organizowanych imprez.
5. Nie wszystkie rachunki są należycie opisane tylko po datach można się domyślać, czego dotyczy. ✓

#### IV. Klauzula końcowa.

- 1/ Integralną część niniejszego protokołu stanowią 32 załączniki.
- 2/ Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, zafarbowanych na każdej stronie prze członków Komisji Rewizyjnej i Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bobolicach.
- 3/ Protokół po odczytaniu został podpisany baz zastrzeżeń / z zastrzeżeniami / i przekazany Dyrektorowi M-GOK w Bobolicach.

Podpisy członków komisji

1. *[Podpis]*

2. *[Podpis]*

3. *[Podpis]*

4. *[Podpis]*

5. *[Podpis]*

Dyrektor M-GOK

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

Główna Księgowa

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

MIJSKO GMINNY OŚRODEK KULTURY  
78-020 BOBOLICE  
Plac Zwycięstwa 5  
tel. 10941 318-75 39

DYREKTOR

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*