

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/6/2007 z dnia 19.03.2007r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury

Okres objęty kontrolą: styczeń 2007 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

Organizatorem Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Toszku jest gmina Toszek.

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Toszku wpisany został do księgi rejestrowej instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod numerem KI/I/1/93.

Kontrolowana instytucja kultury prowadzi m.in. działalność kulturalną i biblioteczną. Zgodnie z § 18 obowiązującego statutu (nadanego uchwałą Nr XXII/222/2000 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 26 września 2000r. z późn. zm.) Miejsko Gminny Ośrodek Kultury posiada w swojej strukturze organizacyjnej:

- 1) Świetlicę wiejską w Kotliszowicach
- 2) Bibliotekę Centralną w Toszku
- 3) Filię biblioteczną w Paczynie
- 4) Filię biblioteczną w Sarnowie
- 5) Filię biblioteczną w Ligocie Toszeckiej
- 6) Filię biblioteczną w Wilkowiczach

Stosownie do postanowień art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz art. 184 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) organizator (tj. gmina Toszek) ustalił w uchwale budżetowej na 2007 rok wysokość rocznej dotacji podmiotowej dla ośrodka kultury w wysokości 550.000,- zł (dział 921 *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*, rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*).

W kontrolowanym okresie organizator przekazał dotację podmiotową na rachunek bankowy Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Toszku w łącznej wysokości 45.000,- zł, tj.:

- w dniu 08.01.2007r. rata w wysokości 20.000,- zł
- w dniu 11.01.2007r. rata w wysokości 25.000,- zł.

Kontrolą objęto kartę wydatków urzędu miejskiego w Toszku, w zakresie działu 921 *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*, rozdz. 92109 *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*, § 2480 *Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury* oraz dowody księgowe (potwierdzenia przelewów) i stwierdzono iż wyżej wskazany wydatek w wysokości 45.000,- zł został prawidłowo zaewidencjonowany w księgach rachunkowych urzędu.

W myśl przepisu art. 27 ust. 1 i ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania a podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan działalności, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Zgodnie z zestawieniem sald i obrotów konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” (za okres objęty kontrolą, tj. od 01.01.07 do 31.01.07) koszty dotyczące prowadzonej przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Toszku

działalności kulturalnej przedstawiają się następująco:

-	konto 500 – koszty działalności bibliotecznej	9.713,94 zł
-	konto 510 – koszty działalności kulturalnej i sekcji	13.610,98 zł
-	konto 520 – koszty działalności marketingowej	4.436,57 zł
-	konto 540 – koszty pozostałych usług	701,81 zł
-	konto 541 – koszty kotłowni	6.490,87 zł
-	konto 550 – koszty zarządu	32.340,42 zł

Razem: 67.294,59 zł

Na kwotę wydatków konta 500 – koszty działalności bibliotecznej w ogólnej wysokości 9.713,94 zł składają się wydatki związane z prowadzeniem działalności bibliotecznej:

- w bibliotece w Toszku w wysokości 6.387,15 zł,
- w filii bibliotecznej w Paczynie w wysokości 1.042,64 zł,
- w filii bibliotecznej w Sarnowie w wysokości 919,63 zł,
- w filii bibliotecznej w Ligocie Toszeckiej w wysokości 629,23 zł,
- w filii bibliotecznej w Wilkowiczkach w wysokości 405,44 zł,
- w punkcie bibliotecznym w Kotulinie w wysokości 183,12 zł,
- w punkcie bibliotecznym w Płużniczce w wysokości 146,73 zł.

Na kwotę wydatków konta 510 – koszty działalności kulturalnej i sekcji w ogólnej wysokości 13.610,98 zł składają się wydatki dotyczące:

- sekcji breg dance – 900,00 zł
- sekcji gitara – 1.120,00 zł
- sekcji keyboard – 1.120,00 zł
- sekcji plastycznej – 469,76 zł
- sekcji tańca towarzyskiego – 1.265,00 zł
- sekcji wokalne – 828,27 zł
- sekcji muzyki dawnej – 600,00 zł
- chóru Toszek – 360,00 zł
- chóru Kotulin – 200,00 zł
- orkiestry Toszek – 250,00 zł
- sekcji tańca disco – 696,00 zł
- klubu Wrzos – 293,60 zł
- wydawnictwa Kuriera Toszeckiego – 1.873,19 zł
- świetlicy w Płużniczce - 4,71
- sekcji aerobik – 330,00 zł
- sekcji gimnastyka – 270,00 zł
- sekcji step – 210,00 zł
- kosztów koncertów – 2.820,45 zł.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Nieaktualny statut Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w zakresie struktury organizacyjnej – dotyczy prowadzonej działalności bibliotecznej, tj. brak wskazania w statucie punktów bibliotecznych w Kotulinie i Płużniczce.

Podkreśla się, iż wyżej wymieniona nieprawidłowość została wskazana podczas kontroli przeprowadzonej w Miejsko Gminnym Ośrodku Kultury w Toszku na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS-0113/16/2005 (protokół kontroli z dnia 16.06.2005r. w którym w pkt 1 Zaleceń pokontrolnych zalecono uaktualnienie statutu Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Toszku w zakresie struktury organizacyjnej ośrodka).

ZALECENIA POKONTROLNE:

Zobowiązać dyrektora Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Toszku do sporządzenia projektu uchwały w sprawie zmiany statutu ośrodka a obejmującego aktualny stan struktury organizacyjnej ośrodka.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 5/2007

Toszek, dn. 20.04.2007r.

Urząd Miejski w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK
tel. (0-32) 233-42-17
fax (0-32) 233-41-41

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

B U R M I S T R Z

Jacek Zarzycki

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

Skarbnik Gminy

mgr Kazimiera Drewniak

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)