

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/58/2008 z dnia 01.09.2008r.

Zakres kontroli:

Kontrola wykorzystania dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu gminy dla samorządowej instytucji kultury

Okres objęty kontrolą: od stycznia do czerwca 2008 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Toszek dla samorządowej instytucji kultury przekazywana jest na rachunek bankowy Centrum Kultury „Zamek w Toszku”.

Organizatorem Centrum Kultury „Zamek w Toszku” jest gmina Toszek.

Kontrolowana instytucja kultury prowadzi m.in. działalność kulturalną i biblioteczną. Zgodnie z § 13 obowiązującego statutu (nadanego uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 27 marca 2007r.) Centrum Kultury „Zamek w Toszku” posiada w swojej strukturze organizacyjnej:

- 1) Bibliotekę Centralną w Toszku
- 2) Filię biblioteczną w Paczynie
- 3) Filię biblioteczną w Sarnowie
- 4) Filię biblioteczną w Ligocie Toszeckiej
- 5) Filię biblioteczną w Wilkowiczkach
- 6) Punkt biblioteczny w Płużnicze
- 7) Punkt biblioteczny w Kotulinie

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 2008 rok wysokość rocznej dotacji podmiotowej dla Centrum Kultury „Zamek w Toszku” w wysokości 560.000,- 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 Centrum Kultury „Zamek w Toszku” w łącznej wysokości 298.000,- zł, tj.:

- w dniu 09.01.2008r. rata w wysokości 30.000,- zł
- w dniu 18.01.2008r. rata w wysokości 16.000,- zł
- w dniu 08.02.2008r. rata w wysokości 30.000,- zł
- w dniu 12.02.2008r. rata w wysokości 16.000,- zł
- w dniu 04.03.2008r. rata w wysokości 40.000,- zł
- w dniu 11.03.2008r. rata w wysokości 10.000,- zł
- w dniu 17.03.2008r. rata w wysokości 10.000,- zł
- w dniu 19.03.2008r. rata w wysokości 5.000,- zł
- w dniu 26.03.2008r. rata w wysokości 3.000,- zł
- w dniu 01.04.2008r. rata w wysokości 5.000,- zł
- w dniu 08.04.2008r. rata w wysokości 25.000,- zł
- w dniu 10.04.2008r. rata w wysokości 16.600,- zł
- w dniu 16.04.2008r. rata w wysokości 6.000,- zł
- w dniu 22.04.2008r. rata w wysokości 4.000,- zł
- w dniu 08.05.2008r. rata w wysokości 30.000,- zł

- w dniu 15.05.2008r. rata w wysokości 5.000,- zł
- w dniu 14.06.2008r. rata w wysokości 20.000,- zł
- w dniu 13.06.2008r. rata w wysokości 8.000,- zł
- w dniu 24.06.2008r. rata w wysokości 11.400,- zł
- w dniu 27.06.2008r. rata w wysokości 7.000,- 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 298.000,- 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.

Kontrolą objęto wydatki Centrum Kultury „Zamek w Toszku” dotyczące działalności kulturalnej.

Zgodnie z zestawieniem sald i obrotów konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” (za okres objęty kontrolą, tj. od 01.01.08 do 30.06.08) koszty dotyczące prowadzonej przez Centrum Kultury „Zamek w Toszku” działalności kulturalnej przedstawiają się następująco:

- konto 500 – koszty działalności bibliotecznej	60.593,90 zł
- konto 510 – koszty działalności kulturalnej	104.422,38 zł
- konto 520 – koszty działalności marketingowej	40.401,24 zł
- konto 521 – koszty eksploatacji sal	12.743,86 zł
- konto 530 – koszty związane z przychodami działalności gospod.	82.622,91 zł
- konto 540 – koszty działalności pomocniczej	66.346,67 zł
- konto 541 – koszty eksploatacji kotłowni	26.717,53 zł
- konto 550 – koszty zarządu	156.277,47 zł

Razem: 480.246,91 zł

Na kwotę wydatków konta 500 – koszty działalności bibliotecznej w ogólnej wysokości 60.593,90 zł składają się wydatki związane z prowadzeniem działalności bibliotecznej:

- w bibliotece w Toszku w wysokości	41.186,86 zł,
- w filii bibliotecznej w Paczynie w wysokości	6.678,33 zł,
- w filii bibliotecznej w Sarnowie w wysokości	3.489,52 zł,
- w filii bibliotecznej w Ligocie Toszeckiej w wysokości	3.656,40 zł,
- w filii bibliotecznej w Wilkowiczkach w wysokości	3.375,96 zł,
- w punkcie bibliotecznym w Kotulinie w wysokości	967,06 zł,
- w punkcie bibliotecznym w Płużniczce w wysokości	1.239,77 zł.

Na kwotę wydatków konta 510 – koszty działalności kulturalnej w ogólnej wysokości 104.422,38 zł składają się wydatki dotyczące:

- sekcji breg dance – 3.093,48 zł
- sekcji gitara – 6.720,00 zł
- sekcji keyboard – 6.720,00 zł
- sekcji plastycznej – 2.773,92 zł
- sekcji tańca towarzyskiego – 4.920,00 zł
- sekcji wokalne – 3.826,63 zł
- sekcji muzyki dawnej – 2.700,00 zł
- chóru Toszek – 2.160,00 zł
- chóru Kotulin – 1.200,00 zł
- orkiestry Toszek – 1.500,00 zł
- orkiestry Kotulin – 3.000,00 zł
- sekcji tańca disco – 6.660,80 zł
- organizacji imprez kulturalnych – 90,04 zł
- klubu Wrzos – 1.733,70 zł
- kosztów ferii zimowych – 771,22 zł
- wydawnictwa Kuriera Toszeckiego – 3.991,37 zł
- świetlicy w Pniowie - 10,44
- organizacji imprezy Dzień tańca – 1.303,33 zł

- koszty koncertu kolęd – 82,98 zł
- organizacji imprezy Brewerie – 40.897,32 zł
- organizacji imprezy Festyn Rodzinny – 1.287,41 zł
- koszty imprezy Powiatowy Festiwal Chórów – 58,50 zł
- organizacji Dni Toszka – 1.843,02 zł
- koszty Wakacje – 194,47 zł
- świetlicy w Ciochowicach - 199,43 zł
- konkursu recytatorskiego „Godomy po naszymu” – 115,09 zł
- świetlicy w Pisarzowicach - 177,50 zł
- świetlicy w Boguszycach - 10,45 zł
- koszty imprezy „Mój sąsiad...” – 426,01 zł
- koszty festynu – 270,00 zł
- koszty Dzień Dziecka – 1.478,58 zł
- świetlicy w Sarnowie - 6,69 zł
- sekcji Aerobic – 1.470,- zł
- sekcji gimnastyka – 1.530,00 zł
- sekcji step – 1.200,00 zł.

Sprawdzeniem objęto kartę wydatków Centrum Kultury „Zamek w Toszku” dotyczącą konta 550-30-01 „Zużycie energii koszty zarządu” oraz konta 550-40-04 „Opłaty za telefon koszty zarządu” oraz dowody księgowe (tj. faktury VAT, rachunki) i stwierdzono:

- 1) dokonane zapisy księgowe w w/w kartach wydatków mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktury VAT, rachunki);
- 2) dowody księgowe:
 - ✓ zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez osoby do tego upoważnione,
 - ✓ zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnioną osobę,
 - ✓ zostały zatwierdzone do ujęcia w księgach rachunkowych przez uprawnioną do tego osobę poprzez wskazanie daty księgowania.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI W ZAKRESIE KONTROLI NIE STWIERDZONO

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 / z zastrzeżeniami co do:

(określenie zastrzeżeń)

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.*

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 3/2008

Toszek, dn. 17.09.2008r.

**Urząd Miejski w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK**

tel. (0-32) 233-42-17

fax (0-32) 233-41-41

.....
(pieczęćka jednostki kontrolowanej)

B U R M I S T R Z

Jacek Zarzycki

.....
(podpis i pieczęćka kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

Skarbnik Gminy

mgr Kazimiera Drewniak

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)