

.....
(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

..... Strzelin..... dnia 23.06.2014r

Upoważnienie nr 10/2014

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli,
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 0159/130/2008 Burmistrza z dnia
21 lipca 2008 w
sprawie wprowadzenia Regulaminu Przeprowadzania kontroli
..... upoważniam:

Pana/Pania

Jacek Ulesto - podinsp. ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

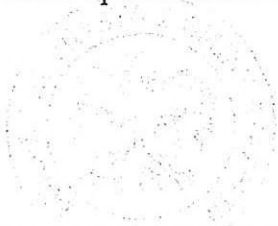
Gospodarki finansowej oraz wykonanie datacji przyznanej z budżetu
gminy w okresie (oznaczenie kontroli) od 01 lipca 2013r do 30 czerwca 2014

w Strzeleńskim Ośrodku Kultury
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.07.2013r do 30.06.2014r

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji
służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 25 lipiec 2014r



(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawluk

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

DYREKTOR
Strzeleńskiego Ośrodka Kultury

Dariusz Stepiń

(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.1.4.2014

Protokół

kontroli gospodarki finansowej oraz wykorzystania dotacji przyznanej z budżetu gminy w okresie od 01 lipca 2013r do 30 czerwca 2014r w Strzelińskim Ośrodku Kultury w Strzelinie. Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach od 01.07 - 04.07.2014r. oraz w dniach 11.07 - 14.07.2014r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 10/2014 z dnia 23 czerwca 2014 r.

Dane ogólne;

Strzeliński Ośrodek Kultury funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury posiada osobowość prawną i samodzielnie gospodaruje przydzieloną częścią mienia komunalnego Gminy Strzelin.

Uchwałą Nr LIV/516/06 z dnia 26 października 2006r. Rada Miejska w Strzelinie nadała statut Strzelińskiemu Ośrodkowi Kultury, który zaktualizowano uchwałą Nr XLIV/426/10 z dnia 10 sierpnia 2010r (uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego Nr 172 poz. 2606 w dniu 16.09.2010r i weszła w życie po upływie 14 dni od daty ogłoszenia).

Podstawowym zadaniem Ośrodka zgodnie ze statutem jednostki jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. W szczególności do zadań Ośrodka należy m.in.:

- realizowanie zadań w zakresie edukacji kulturalnej społeczeństwa;
- podejmowanie działań służących tworzeniu warunków dla rozwoju kultury i amatorskiej twórczości artystycznej oraz zainteresowań wiedzą i sztuką;
- współdziałanie w upowszechnianiu kultury i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami;
- tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych;
- tworzenie, gromadzenie, dokumentowanie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;
- tworzenie warunków do rozwoju kultury ludowej;
- realizację programu edukacji kulturalnej wśród dzieci i młodzieży;
- prowadzenie działań związanych z promocją gminy, w tym propagowanie turystyki i kultury.

Strukturę organizacyjną Ośrodka tworzą dom kultury i świetlice wiejskie. Dyrektor Ośrodka pismem z dnia 26 luty 2009r. przedłożył regulamin organizacyjny do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta i Gminy.

Dyrektorem Strzelińskiego Ośrodka Kultury jest pan Dariusz Stępień powołany na stanowisko Zarządzeniem Nr 0151/118/2009 z dnia 03 lipca 2009r.

Głównym Księgowym w okresie objętym kontrolą była pani Maria Laszczyńska.

Stosownie do art. 4 ust.5 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694) kierownik jednostki nie powierzył odpowiedzialności za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Kierownik jednostki stosownie do art. 53 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240) nie powierzył odpowiedzialności za całość

gospodarki finansowej.

Adres siedziby Strzelin ul. Brzegowa 10 a
Nr N I P 914-14-61-630
Regon 932368454
Wpis do rejestru Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Strzelin pod poz. Nr 1

Ustalenia szczegółowe kontroli:

- I Kontrola w zakresie dokonywania wydatków na cele i w wysokościach ustalonych w planie w okresie od 01 lipca do 31 grudnia 2013r. Prawidłowość ponoszenia wydatków rzeczowych oraz celowość zaciągania zobowiązań finansowych, a także przestrzeganie procedur w zakresie udzielania zamówień.
- II Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r. Ocena prawidłowości wydatków rzeczowych – zakup materiałów, energii i usług.
- III Prawidłowość ponoszenia wydatków osobowych w zakresie przestrzegania zasad wynagradzania zgodnie z Rozp. Min. Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. z 1999r. Nr 45 poz.446 z późn.zm).
- IV Prawidłowość rozliczeń uzyskanych dochodów własnych.
- V. System kontroli zarządczej w SOK.

Ustalenia kontroli:

ad.I Plan finansowo-rzeczowy Strzeleńskiego Ośrodka Kultury na rok 2013 przewidywał dotację na działalność statutową w wysokości 917.000 zł. Oprócz dotacji plan finansowy zakładał również finansowanie przychodami własnymi w wysokości 61.010zł.

Koszty w planie finansowo-rzeczowym na rok 2013 oraz realizacja w rozbiciu na poszczególne konta przedstawia się jak niżej:

T.p.	Wyszczególnienie kosztów	Konto	Plan 2013	Wykonanie 2013	w zł		
					Wykonanie 01.07-31.12.2013	Dynamika %	Struktura %
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401	337 000	336 976,68	184 101,48	99,99	31,87
2	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	402	182 500	182 214,00	109 301,00	99,84	17,24
3	Amortyzacja	410	43 550	42 665,59	42 665,59	97,97	4,04
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	411	56 000	55 731,89	30 554,23	99,52	5,27
5	Składki na fundusz pracy	412	5 900	5 830,87	3 199,13	98,83	0,55
6	Zakup materiałów i	421	64 300	64 052,02	30 103,99	99,61	6,06

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Konto	Plan 2013	Wykonanie 2013	Wykonanie 01.07-31.12.2013	Dynamika %	Struktura %
	wyposażenia						
7	Zakup energii	426	50 400	48 843,05	19 370,73	96,91	4,62
8	Zakup usług remontowych	427	66 780	66 434,01	48 026,52	99,48	6,28
9	Zakup usług pozostałych	430	207 500	207 387,74	156 808,27	99,95	19,62
10	Zakup usług telekomunikacyjnych	436-437	5 700	5 658,32	2 688,72	99,27	0,54
11	Podróże służbowe krajowe	441	3 200	3 120,64	2 061,92	97,52	0,30
12	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444	8 700	8 477,96	8 477,96	97,45	0,80
13	Podatek od nieruchomości	448	29 300	29 208,00	-	99,69	2,76
14	Zakup akcesoriów komputerowych	475	700	617,24	109,00	88,18	0,06
15	Razem		1 061 530	1 057 218,01	637 468,54	99,59	100

Koszty osobowe niezaliczone do wynagrodzeń ewidencjonowane na koncie „402” wykonano w stosunku do planu rocznego w wysokości 99,84%. SOK prowadzi do konta „402” analitykę w rozbiciu na działalność statutowa, z dalszym rozbiciem na sekcje, występy, orkiestra, kapelmistrz i pozostałe oraz na działalność świetlic wiejskich w rozbiciu na opiekunowie, występy oraz pozostałe. Wysokość poniesionych kosztów wg poszczególnych kont analitycznych za okres 6 m-cy II półrocza 2013r przedstawia się następująco:

- działalność SOK – załącznik nr 1 90.699zł

w tym:

- sekcje 25.436,00
 - występy 33.601,00
 - orkiestra 25.181,00
 - kapelmistrz 3.182,00
 - pozostałe 3.299,00

- świetlice wiejskie – załącznik nr 2 18.602zł

- opiekunowie 13.400,00
 - występy 300,00
 - koncert Dożynki 2.500,00
 - pozostałe 2.402,00

Dokonano szczegółowej kontroli rachunków z tytułu zawartych umów o dzieło i umów zleceń za okres 07-12.2013r. ewidencjonowanych na koncie „1-402-2 występy” na kwotę 33.601zł oraz „1-402-5 pozostałe” na kwotę 3.299 zł, natomiast koszty nie zaliczone do wynagrodzeń ewidencjonowane na kontach analitycznych „1-402-1 sekcje”, „1-402-3 orkiestra” i „1-402-4 kapelmistrz” poddano kontroli wrywkowej.

Rozliczenia umów o dzieło z członkami orkiestry dokonywano na podstawie listy płac zgodnie z

Handwritten signature: J. D.M.

załączonymi i zatwierdzonymi przez kapelmistrza listami obecności na próbach orkiestry. W zakresie wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń dot. świetlic wiejskich poniesiono koszty dla opiekunów świetlic, koszt występu podczas imprezy plenerowej z okazji letniego festynu wakacyjnego w Karszowie oraz warsztaty dla dzieci i młodzieży w ramach akcji wakacyjnej w Krzepicach, Białym Kościele i Kuropatniku. W kwocie 1.000zł przyznano nagrody pieniężne za udział w konkursie „Na najładniejszy wieniec dożynkowy”. Poniesiono również koszty programu muzycznego podczas Gminnych Dożynek w Kuropatniku na kwotę 2.500zł. SOK w ramach konkursu złożył wniosek o pomoc w ramach działania „Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 dla operacji pn.: Dożynki Gminne w Kuropatniku. Umowa przyznania pomocy w wysokości 14.625zł z Samorządem Województwa Dolnośląskiego zawarta została w dniu 24.01.2014r. W wyniku weryfikacji wniosku o płatność ostateczną w ramach działania objętego PROW w dniu 05.06.2014r wydano zlecenie płatności na kwotę 1 825,60zł.

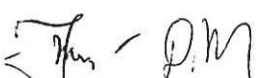
Rachunki do umów o dzieło zawierają podpisy stwierdzające wykonanie dzieła, sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenia do wypłaty. Rachunki z tytułu zawartych umów o dzieło są prawidłowo opisane, sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty.

Dokonano szczegółowej kontroli kosztów ewidencjonowanych na koncie 421 – „Zakup materiałów i wyposażenia”. Wykonanie za okres II półrocza 2013r wyniosło 30.103,99 zł. Ustalono, że poniesiono wydatki z tytułu:

- zużycia materiałów SOK	14.615,40
- zużycia materiałów świetlice	15.488,59

Szczegółowej kontroli poddano wszystkie dowody księgowe powyżej 1 tys. zł za m-c październik 2013 dotyczące kosztów SOK (dow. 1135 – f.137/10/2013 za węgiel) oraz za m-c grudzień 2013 dotyczący kosztów świetlic (dow. 1419 – f.25/12/2013 za krzesła, stoły; dow. 1447 – f.1380/MAG/2013 za stoły). Pozostałe zakupy materiałów kontrolowano wrywkowo. Stwierdzono, że zużycie materiałów przeznaczonych do wykorzystania w świetlicach dotyczy zakupu następujących materiałów (środki czystości, węgiel i olej opałowy na ogrzewanie świetlic, artykuły spożywcze na okazjonalne uroczystości, dożynki, materiały do napraw i remontów oraz pozostałe).

W ramach kontroli kosztów z tytułu zakupu usług remontowych - konto 427 stwierdzono, że wykonanie za okres lipiec-grudzień 2013 wynosi 48 026,52 zł co stanowi 71,92% planu rocznego. Koszty za usługi remontowe dotyczą faktur za usługi remontowe świetlic wiejskich konto 427-2. W zakresie udzielania zamówień, których wartość nie przekracza równowartości w złotych 14.000 euro szczegółowej kontroli poddano postępowanie o udzielenie zamówienia w zakresie *Wymiana pokrycia dachu płaskiego papowego, zabezpieczenie dachu oraz naprawa komina w świetlicy wiejskiej w Dankowicach*. Zamawiający decyzją z dnia 10.10.2013 ustalił kwotę jaką zamierzył przeznaczyć na realizację zadania, w związku z czym przeprowadził postępowanie w trybie „zaproszenia do złożenia propozycji cenowej”. Zwrócono się z zaproszeniem do złożenia oferty do trzech wykonawców, przyjmując za kryterium 100% cena. Sporządzono protokół z rozpatrzenia ofert wnosząc wybór ofert o najniższej cenie. Zawarto umowę na wykonanie prac remontowych, a za podstawę wypłaty wynagrodzenia ryczałtowego ustalono bezusterkowy protokół odbioru całości przedmiotu umowy. Wykonawca w terminie zakończenia umowy tj. 25.11.2013r zawiadomił o zakończeniu prac i równocześnie wystawił fakturę. Protokół w sprawie odbioru końcowego wykonania zadania sporządzono w dniu 03.12.2013r nie wnosząc zastrzeżeń do wykonanych robót, a wynagrodzenie Wykonawcy wypłacono w dniu 04.12.2013r. Pełnej kontroli poddano koszty usług remontowych poniesione



na orynnowanie budynku świetlicy wiejskiej w Trześni, wymianę okien wraz z parapetami w świetlicy wiejskiej w Bierzynie, wymianę drzwi wejściowych w świetlicy wiejskiej w Pęczu oraz koszty nadzoru inwestorskiego. Pozostałe koszty poniżej 1 tys. zł kontrolowano wrywkowo, a dotyczyły prac instalacyjnych w świetlicach w Dębnikach, Karszowie, Kazanowie, demontaż pieca w świetlicy w Wąwolnicy, naprawy oświetlenia w świetlicy w Gębicach oraz koszty przyłączy kanalizacyjnych (Kuropatnik, Pęcz, Biały Kościół).

W wyniku kontroli kosztów konta "430" ustalono, że poniesione w II półroczu 2013 koszty usług obcych dotyczą usług komunalnych, usług pocztowych, występów artystycznych, dożynek oraz pozostałych na łączną kwotę 156.808,27 z czego koszty usług obcych dotyczące świetlic wiejskich wyniosły 43.870,47zł. Szczegółowo skontrolowano koszty usług obcych dotyczące działalności SOK - występy artystyczne konto 430 – 3 za m-c wrzesień na kwotę 19.960zł i za listopad 2013 na kwotę 36.900zł za organizację 2 Festiwalu Aktorstwa Filmowego Strzelin 2013 Pełną kontrolą objęto pozostałe koszty za m-c sierpień-wrzesień powyżej 1 tys.zł. (8 pozycji ewidencjonowanych na koncie 430 – 5 (załącznik nr 3).

Koszty usług obcych poniżej 1 tys. zł sprawdzano wrywkowo.
Ośrodek terminowo reguluje swoje zobowiązania, nie występują odsetki za opóźnienie zapłaty.

ad.II Zestawienie poniesionych w 2014 r. kosztów w układzie rodzajowym.

W okresie od 1.01 do 30.06.2014 r. poniesiono koszty ogółem w kwocie 519.862,64 zł.
W rozbiciu na poszczególne konta przedstawia się to następująco:

							w zł
L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Konto	Plan 2014	Wykonanie 01.01- 31.06.2014	Dynamika %	Struktura %	
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401	370 000	186 106,70	50,30	35,80	
2	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	402	137 000	89 883,00	65,61	17,29	
3	Amortyzacja	410	36 000	-	-	-	
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	411	60 000	34 641,45	57,74	6,66	
5	Składki na fundusz pracy	412	7 000	3 609,23	51,56	0,69	
6	Zakup materiałów i wyposażenia	421	70 450	30 804,31	43,73	5,93	
7	Zakup energii	426	49 000	20 523,43	41,88	3,95	
8	Zakup usług remontowych	427	81 000	31 320,15	38,67	6,02	
9	Zakup usług pozostałych	430	175 000	84 561,96	48,32	16,27	

Handwritten signature

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Konto	Plan 2014	Wykonanie 01.01- 31.06.2014	Dynamika %	Struktura %
10	Zakup usług telekomunikacyjnych	436-437	5 000	2 299,03	45,98	0,44
11	Podróże służbowe krajowe	441	3 000	2 047,69	68,26	0,39
12	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444	9 000	3 281,79	36,46	0,63
13	Podatek od nieruchomości	448	30 550	30 523,00	99,91	5,87
14	Zakup akcesoriów komputerowych	475	2 000	260,90	13,05	0,05
15	Razem		1 035 000	519 862,64	50,23	100

Plan finansowo-rzeczowy Strzebińskiego Ośrodka Kultury na rok 2014 zakłada dotację na działalność statutową w wysokości 940.000 zł, ponadto w planie przewidziano również finansowanie przychodami własnymi w wysokości 95.000zł.

Pełnej kontroli poddano koszty zakupu usług remontowych - konto 427, których wykonanie za okres I półrocza 2014 wynosi 31 320,15 zł co stanowi 38,51% planu rocznego. Koszty za usługi remontowe w wysokości 29.090,15zł dotyczą usług remontowych świetlic wiejskich ewidencjonowanych na koncie 427-2 (załącznik nr 4). W wypadku 3 zamówień, których wartość nie przekracza równowartości w złotych 14.000 euro przeprowadzono postępowanie w trybie „zaproszenia do złożenia propozycji cenowej” (dow.39/01 – f.1/2014 za prace rem.-malarskie w świetlicy w Dankowicach na kwotę 8.000zł, dow.375/04 – f.02/14 za remont posadzki w świetlicy w Biedrzychowiu na kwotę 11.863,35zł oraz dow. 430/04 – f.16/04/2014 za wymianę stolarki okiennej w świetlicy w Pęczu na kwotę 1.792,00zł.

Dokonano szczegółowej kontroli ewidencjonowanych na koncie 430 – 5 „Zakup usług pozostałych” – SOK usługi obce pozostałe dowodów księgowych powyżej 1 tys. zł za m-c marzec 2014 (dow. 265/03 – FV1/M/03/2014 za udostępnienie Mobilnego Muzeum, dow.269/03 – FV/1/03/2014 za prace porządkowe oraz dow. 276/03 – F.8/03/2014 za organizację spotkania „Kobiecanki”) i za m-c czerwiec 2014 (dow. 657/06 – FV/29/14 za organizację zlotu motocyklowego). SOK dofinansował imprezę Międzynarodowego Zlotu Motocyklowego w Białym Kościele w kwocie 20.000zł pokrywając koszty programu artystycznego, dodatkowych sanitariatów, ochrony, zabezpieczenia medycznego i wynajem nagłośnienia wraz ze sceną.

Faktury oraz rachunki dokumentujące zakupy są sprawdzane i prawidłowo opisywane pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a następnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego i Dyrektora SOK.

Dekretacja wymienionych dokumentów jest właściwa i zgodna z Zakładowym planem kont. Odnosnie celowości poniesionych wydatków na zakup materiałów, energii i usług nie wnosi się zastrzeżeń.

ad.III Zasady wynagradzania w instytucjach kultury reguluje Rozporządzenie Ministra Kultury i

[Handwritten signature]

Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012r (Dz. U. z 2012r. poz. 1105) w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury.
Zarządzeniem Nr 24/2013 z dnia 22.08.2013r. Dyrektor SOK wprowadzono zmiany do regulaminu wynagradzania pracowników wprowadzonego zarządzeniem nr 7/2007 poprzez uchylenie pkt 1 i 2 w § 15 oraz uchylenie załączników Nr 1 i 2 do Regulaminu Wynagradzania. Z dniem 1 lipca 2013r premia włączona została do wynagrodzenia zasadniczego.

Szczegółowej kontroli poddano koszty wynagrodzeń osobowych, składki na ubezpieczenia społeczne oraz na fundusz pracy - konta "401", "411" i "412" za okres II i V 2014r.
Łączna kwota brutto wynagrodzeń w poszczególnych miesiącach wynosi:

m-c luty lista płac nr 6/SOK-ADM	wynagrodzenia	26.418,65	(8 osób)
	składki ZUS pracodawca	4.517,60	
	składki Fundusz Pracy	474,89	
zaksięgowano w koszty dow. 910/06.			
m-c maj lista płac nr 18/SOK-ADM	wynagrodzenia	24.701,45	(8 osób)
	składki ZUS pracodawca	4.465,24	
	składki Fundusz Pracy	429,05	
zaksięgowano w koszty dow. 910/06.			

Listy płac opatrzone są datą sporządzenia oraz podpisem osoby sporządzającej i zatwierdzone są przez Dyrektora i Głównego Księgowego. W wyniku kontroli stwierdzono terminową realizację zobowiązań z tytułu składek ZUS (termin płatności do 15 następnego miesiąca) oraz zaliczek na podatek dochodowy (do 20 następnego miesiąca). Zobowiązania wobec ZUS i urzędu skarbowego uregulowano w dniu 28.02.2014r. za m-c luty oraz 30.05.2014r. za m-c maj.

Wynagrodzenia, składki ZUS, zaliczki na podatek dochodowy naliczane są w oparciu o program komputerowy firmy EDIR-KOMP. W zasadach polityki rachunkowości podano sposób oraz program komputerowy w oparciu o jaki naliczane jest wynagrodzenie.

ad. IV Wg zestawienia obrotów dla kont analitycznych za okres od 01 lipca do 31 grudnia 2013r przychody własne SOK wyniosły 38.545 zł i obejmowały:

- wpłaty za zajęcia perkusyjne	17.125
- wpłaty za udział w sekcji gitary	510
- najem sali	4.680
- wstęp Gala Disco Polo	8.870
- usługi orkiestry	2.000
- organizacja Dolnośląskiej Ligi Talentów	3.000
- organizacja Forum Ogrodów Działkowych	1.900
- zajęcia plastyczne	360
- najem sprzętu	100

Przychody świetlic wiejskich dotyczyły wynajmu świetlic i oprawy muzycznej imprezy i łącznie wyniosły 4.500zł.

Na koncie 760 – Pozostałe przychody i koszty zaewidencjonowano w okresie od lipca do grudnia przychody w wysokości 43.361,50zł, które wynikają z księgowania nieodprowadzanej amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości 40.157,75zł, częściowego zwrotu kosztów wymiany okien w świetlicy w Bierzynie w kwocie 2.400zł, należność za usługę rozrywkową w wysokości 500zł oraz odsetki w kwocie 303,75zł.

W okresie I półrocza 2014r przychody własne wyniosły 26.435zł z czego dotyczące SOK

(wpłaty za zajęcia w sekcjach, najem sali) 19.545zł, a dotyczące świetlic (wynajem) 6.890zł. Natomiast pozostałe przychody wyniosły 42.348,26zł i dotyczyły umorzonego podatku od nieruchomości w kwocie 30.229zł, dary książek w wysokości 2.236,50zł, częściowy zwrot z funduszu sołeckiego za remont świetlicy w Dankowicach na kwotę 7.079,13zł oraz zwrot kosztów organizacji dożynek, zjeżdżalni, energii elektrycznej oraz odsetki kapitałowe.

Jednostka uzyskane dochody rozlicza na podstawie wystawionych rachunków lub na podstawie dowodów wpłaty, które zgodnie z załącznikiem do zarządzenia nr 2/2009 w sprawie Instrukcji i obiegu dokumentów dz.II pkt 8 służą do przyjmowania wpłat z tytułu najmu sali, opłat za uczestnictwo w sekcjach zainteresowań.

Ad.V SOK zlecił podmiotowi zewnętrznemu przeprowadzenie oceny systemu kontroli zarządczej w SOK za rok 2013. W ramach zleconego zadania oceniono procedurę wyznaczania celów, systemu monitorowania stopnia ich realizacji, określenia wskaźników ich realizacji jak również dokonano analizy polityki zarządzania ryzykiem, a w szczególności identyfikacji i analizy ryzyka oraz określenia reakcji na ryzyko. Z przeprowadzonych czynności sporządzono sprawozdanie. Dokumentacja opisująca system kontroli zarządczej spełnia standardy ogłoszone w załączniku do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15poz 84).

Dyrektor Strzeleńskiego Ośrodka Kultury w Strzelinie Pan Dariusz Stępień został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.15

STRZELEŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Brzegowa 10a TEL. 392 16 43
57-100 STRZELIŃ
NIP 914-10-61-630 Reg. 932368454

.....
/pieczęć jednostki kontrolowanej/

DYREKTOR
Strzeleńskiego Ośrodka Kultury

Dariusz Stępień

.....
/podpis dyrektora Ośrodka/

[Podpis]
.....
/podpis kontrolującego/

ZESTAWIENIE AKT KONTROLI CZĘŚĆ B

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona protokołu
1	Zestawienie obrotów dla kont analitycznych od 400-92109-1-402-1 do 400-92109-1-402-5 za miesiące od 07 do 12 roku 2013	3
2	Zestawienie obrotów dla kont analitycznych od 400-92109-2-402-1 do 400-92109-2-402-3 za miesiące od 07 do 12 roku 2013	3
3	Zestawienie obrotów dla kont analitycznych od 400-92109-1-430-5 za miesiące od 08 do 09 roku 2013	5
4	Zestawienie obrotów dla kont analitycznych od 400-92109-2-427 za miesiące od 01 do 06 roku 2014	6

P. My

[Signature]