

PROTOKÓŁ KONTROLI
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża
w dniu 14 maja 2020 r.

Na podstawie art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz uchwały Nr XII/110/19 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2020 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1) Mieczysław Kaliściak - Przewodniczący Komisji;
- 2) Anna Zielińska – Zastępca Przewodniczącego;
- 3) Arkadiusz Józef Dmochowski – członek Komisji;
- 4) Kamil Cieślukiewicz – członek Komisji

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli w zakresie dochodów i wydatków w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie w roku 2019.

Wyjaśnień udzielali:

- 1) Jerzy Sęk – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie;
- 2) Piotr Kłys – Wójt Gminy.

Ustalenia kontroli:

Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194),
- 3) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.);
- 4) uchwała Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. w sprawie utworzenia Instytucji Kultury pod nazwą „Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie” i nadania jej statutu.

Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną, instytucją kultury działającą na terenie Gminy Łomża. Realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.

Ośrodek, jako instytucja kultury, posiada osobowość prawną i rozpoczyna działalność z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora – Wójta Gminy. Rejestr składa się z trzech działów – oznaczenie instytucji kultury, organizacja instytucji kultury, mienie instytucji kultury, połączenie, podział i likwidacja instytucji kultury. Prowadzony rejestr zawiera wszystkie wymagane dane.

Wewnętrzna działalność, w tym gospodarkę finansową Ośrodka reguluje:

- 1) Statut przyjęty uchwałą Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r.
- 2) Zarządzenie Nr 4/2012 z dnia 31 lipca 2012 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.

Komisja przeanalizowała plan rzeczowo – finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie za rok 2019, które przedstawia się następująco:

1. Przychody:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2019	Wykonanie na dzień 31.12.2019
I	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	3 500,00	3 145,00
	Wynajem Sali	3 500,00	3 145,00
II	POZOSTAŁE PRZYCHODY	321 290,00	301 600,00
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	0,00	0,00
	Dotacja celowa z Urzędu Gminy	300 000,00	300 000,00
	Dotacja z Ministerstwa Kultury	0,00	0,00
	Inne przychody – amortyzacja	12 290,00	0,00
	Darowizny	9 000,00	1 600,00
III	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
	Dywidendy	0,00	0,00
	Odsetki	0,00	5,10
	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
IV	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
PRZYCHODY OGÓŁEM:		324 790,00	304 745,00

2. Koszty:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2019	Wykonanie na dzień 31.12.2019
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	315 000,00	395 733,79
	Amortyzacja środków trwałych	12 290,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	0,00	0,00
	Wyposażenie	5 000,00	3 000,00
	Zużycie materiałów	8 000,00	19 970,79
	Energia, woda, gaz, olej	22 000,00	2 047,76
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 850,00	330 322,28
	Pozostałe usługi obce	37 500,00	9 319,06
	Wynagrodzenia	188 000,00	18 558,38
	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	27 669,14	12 515,52
	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	4 890,86	0,00
	Podróże służbowe	2 600,00	0,00

	Pozostałe koszty rodzajowe	4 200,00	0,00
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
III	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
IV	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
KOSZTY OGÓŁEM:		315 000,00	395 733,79

Zatrudnienie na koniec 2019 r. przedstawia się następująco:

L.p.	Stanowisko	Etat
1	Dyrektor	1
2	Księgowy	1/4
3	Animator kultury	2
4	Pracownik gospodarczy	1

Wynik finansowy za rok 2019 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2019	Wykonanie na dzień 31.12.2019
I	Przychody ogółem	324 790,00	304 745,00
	dochody własne ze sprzedaży usług	3 500,00	3 145,00
	dotacje z budżetu	300 000,00	300 000,00
	dotacje z ministerstwa Kultury	0,00	0,00
	pozostałe przychody+ amortyzacja	21 290,00	1 600,00
II	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
III	Koszty ogółem	315 000,00	395 733,79
	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
IV	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	Wynik - zysk	9 790,00	-90 988,79

Zobowiązania na 31 grudnia 2019 r. wyniosły 7 430,64 zł (opłata za usługi i materiały), a należności - 5,03 zł.

W kontrolowanym okresie wszystkie zobowiązania były regulowane terminowo i zgodnie z planem finansowym.

Komisja zapoznała się z informacją dyrektora GOK na temat działalności kulturalnej Ośrodka i ponoszonych z tego tytułu wydatków. W roku 2019 zorganizowano i współdziałano przy następujących przedsięwzięciach:

- warsztaty teatralne w SP. organizacja spektakli, Jasełka Noworoczne w szkołach, parafiach, inne uroczystości gminne,
- spotkanie wigilijne połączone z jasełkami Giełczyn,
- warsztaty taneczne - powstanie dwóch grup mażoretek,
- zorganizowanie festynów w sołectwach,
- zajęcia świetlicowe - wycieczki rowerowe, gry w tenisa, bilarda, szachy, karty, zabawy muzyczne, grupowe malowanie, lepienie z plasteliny itp.,
- zajęcia dotyczące prac kulinarnych, robienie ozdób świątecznych,
- warsztaty pirografii, haftu matematycznego,

- współpraca z innymi ośrodkami kultury, parafiami, Teatrem Lalek, występ na Litwie,
- organizacja Wigilii dla Seniora i dzieci,
- organizacja balu ostatecznego dla seniorów,
- organizacja zajęć dla seniora połączona z grupą dzieci,
- konferencja związana z Klubem Seniora,
- organizacja spektaklu "Dziób w dziób",
- realizacja projektu (Senior+).

Wnioski zespołu kontrolującego

Po przeanalizowaniu dokumentacji i udzielonych wyjaśnieniach Komisja nie wnosi uwag co do realizacji dochodów i wydatków w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie w roku 2019.

Odstępuje się od zaleceń z uwagi na brak stwierdzonych nieprawidłowości.

Pouczenie

Zgodnie z § 74 ust. 5 Statutu Gminy Łomża, Kierownik jednostki kontrolowanej może wnieść uwagi do protokołu z przebiegu kontroli oraz odnieść się do stwierdzonych nieprawidłowości w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu.

Podpis kontrolowanego:

..... *Henryk Sęka*

Podpisy Kontrolujących:

..... *Anna Zielińska*

..... *Małgorzata Młynarska*

..... *Alina Dmoch*

..... *Krzysztof Cielieba*

Data otrzymania protokołu:

..... *29.05.2020*

Przewodniczący Rady

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

..... *Sławomir Zacharczyk*