

**Protokół kontroli
przeprowadzonej przez Komisję Budżetową
Rady Gminy Miastkowo**

Komisja w składzie:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Bożena Przychodzień | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Jolanta Małkowska | - Członek Komisji |
| 3. Henryk Rupacz | - Członek Komisji |
| 4. Tomasz Dmochowski | - Członek Komisji |

przeprowadziła kontrolę w dniu 29 września 2015 r. w Gminnym Ośrodku Kultury oraz Bibliotece Publicznej w Miastkowie ul. Łomżyńska 25/1 na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Komisji Nr 11.2015 z dnia 18 września 2015 r.

W kontroli uczestniczyły oraz wyjaśnień udzielały

1. Jadwiga Korytkowska – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury zatrudniona od dnia 3 czerwca 2002 r.
2. Bożena Świąćka - Kierownik Publicznej Biblioteki w Miastkowie pełniąca funkcję kierownika od dnia 15 marca 1983 r.

Przedmiot kontroli:

Celowość wydatkowania środków budżetowych w Gminnym Ośrodku Kultury oraz w Publicznej Bibliotece w Miastkowie za I półrocze 2015 r.

Ustalenia kontroli:

Kontroli dokonano na podstawie udostępnionych dokumentów oraz wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanych jednostek.

Gminny Ośrodek Kultury oraz Publiczna Biblioteka w Miastkowie są samorządowymi instytucjami kultury, podlegającymi wpisowi do rejestru kultury organizatora, którym jest Gmina Miastkowo.

Instytucje te działają na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz własnych statutów nadanych przez Radę Gminy w dniu 22 maja 2012 r.

Gminny Ośrodek Kultury

W Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnione są cztery osoby: Dyrektor GOK, jeden pracownik gospodarczy na cały etat, jeden pracownik gospodarczy na 1/2 etatu oraz księgowa na 1/8 etatu.

Rada Gminy w dniu 30 grudnia 2014 r. uchwałą Nr II/9/2014 uchwaliła budżet gminy Miastkowo na 2015 r. w którym określiła dotację podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w wysokości 335.918 zł. Poza tym instytucja kultury miała zaplanowane przychody z działalności własnej tj.: wynajmu pomieszczeń i odpłatności za gry w wysokości 25.800 zł.

Zgodnie z planem finansowym na 2015 r. budżet jednostki był zaplanowany na kwotę 361.718 zł.

W I półroczu br. plan finansowy uległ zmianie w związku ze zwiększeniem wydatków na opłatę podatku od nieruchomości oraz zwiększeniem dochodów z tytułu otrzymania zwrotu części kosztów poniesionych na budowę wiaty za budynkiem GOK.

Wyżej wymienione przychody w kwocie 386.718 zł wydatkowano w następujący sposób:

- wynagrodzenia osobowe - 65.763,50 zł
- pochodne wynagrodzeń - 14.696,23 zł
- świadczenia rzeczowe (ekwiwalent za pranie odzieży zakup wody dla pracowników)
- 382,00 zł
- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia (zajęcia taneczne i gry na instrumentach)
- 9.510,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia (budowa wiaty, zakup materiałów biurowych, oleju opałowego, środków czystości, artykułów gospodarczych oraz artykułów na organizację imprezy "Miastkowskie klimaty" - 69.889,23 zł
- zużycie energii elektrycznej - 4.967,30 zł
- pozostałe usługi (monitorowanie, wywóz nieczystości, przeglądy, opłata spektaklu, zajęcia rytmiki) - 16.702,00 zł
- rozmowy telefoniczne, Internet - 627,24 zł
- ubezpieczenia majątku - 2.446,00 zł
- podróże służbowe, szkolenia - 808,96 zł
- badania lekarskie - 86,00 zł
- składka na ZAKS - 590,40 zł
- podatek od nieruchomości - 419,00 zł
- odpis na ZFŚS - 2.158,00 zł

Łączna suma wydatkowanych środków wyniosła 189.045,86 zł.

Biblioteka Publiczna Gminy Miastkowo

W Bibliotece Publicznej zatrudnione są cztery osoby: Kierownik Biblioteki, dwóch bibliotekarzy oraz księgowy na 1/8 etatu.

Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan finansowy. Znajdują się w nim środki, które instytucja zamierza pozyskać w danym roku oraz cel wydatkowania tych środków. Podstawowym źródłem utrzymania biblioteki jest dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu gminy.

Rada Gminy w uchwale budżetowej na 2015 r. określiła wysokość dotacji w kwocie 205.200 zł. Poza tym jednostka miała zaplanowane przychody z działalności własnej tj. usługi drukowania i ksero w wysokości 500,00 zł.

Zgodnie z planem finansowym na 2015 r. budżet jednostki był zaplanowany w kwocie 205.700,00 zł.

W I półroczu br. dotacja podmiotowa uległa zmniejszeniu o kwotę 3.142,00 zł w ramach oszczędności budżetu gminy.

Przychody w kwocie 202.558,00 zł zostały wydatkowane następująco:

- wynagrodzenia osobowe - 74.648,62 zł
- pochodne wynagrodzeń - 13.435,10 zł

- zakup materiałów i wyposażenia (zakup materiałów biurowych, środków czystości, artykułów gospodarczych materiałów do malowania, prenumerat oraz artykułów na organizację imprezy „Noc bibliotek”) - 5.526,80 zł
- zakup książek - 2.112,86 zł
- zużycie energii elektrycznej - 377,89 zł
- pozostałe usługi (wywóz nieczystości, opłata za dostęp do programu MAK, przeglądy, koszty przesyłek) - 1.444,49 zł
- rozmowy telefoniczne, Internet - 490,75 zł
- ubezpieczenia majątku - 379,00 zł
- podróże służbowe, szkolenia - 109,44 zł
- podatek od nieruchomości - 73,00 zł
- odpis na ZFŚS - 2.568,00 zł

łącznie suma wydatkowanych środków wyniosła 101.165,95 zł.

Dokonując kontroli Komisja stwierdziła, że środki w obu jednostkach zostały wydatkowane prawidłowo, zgodnie z przeznaczeniem.

Zalecenia pokontrolne:

Komisja nie zgłaszała żadnych zaleceń pokontrolnych.

Uwagi jednostek kontrolowanych

.....

Niniejszy protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano Kierownikom kontrolowanych jednostek, Przewodniczącemu Rady, a jeden pozostaje w aktach Komisji.

Przedstawiciel

jednostki kontrolowanej

1. *Jadwiga Korytkowska*
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W MIASTKOWIE
 mgr Jadwiga Korytkowska

2.

KIEROWNIK BIBLIOTEKI
Bożena Święcka
 Bożena Święcka

Członkowie Komisji

1. *Bożena Przychodźca*
 2. *Jolanta Michalska*
 3. *Henryk Purpura*
 4. *Tamara Dolega*