

Or. 1711. 6. 2014

#### Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 23-24.06.2014 na podstawie upoważnienia nr 15/2014 przez Agatę Sienkiewicz.

Knyszyński Ośrodek Kultury prowadzi gospodarkę finansową według zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej KOK jest plan finansowy zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji. Wysokość rocznej dotacji KOK ustala Rada Miejska w Knyszynie.

Podczas kontroli sprawdzono:

1. Przyjęte wewnętrzne unormowania regulujące zasady gospodarki finansowej oraz dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych.
2. Przestrzeganie procedur kontroli wewnętrznej na podstawie dowodów księgowych za miesiąc kwiecień 2014r.

Obowiązek wewnętrznych unormowań wynika z przepisów ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych.

Ad. 1 Wewnętrzne uregulowania z zakresu gospodarki finansowej:

a) Instrukcja w sprawie obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w KOK określona w załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 2 Dyrektora Knyszyńskiego Ośrodka Kultury z dnia 03.09.2007r.

b) Zarządzenie Nr 1/2009 Dyrektora Knyszyńskiego Ośrodka Kultury w Knyszynie z dnia 02.03.2009r w sprawie prowadzenia przyjętych zasad polityki rachunkowości wraz z załącznikami

Załącznik Nr 1 – Wzorcowy plan kont Instytucji Kultury.

Załącznik Nr 2 – Wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

Załącznik Nr 3 – Opis techniczny komputerowego systemu księgowo-finansowego

Załącznik Nr 4 – Płace – opis techniczny

Ad.2 W trakcie kontroli sprawdzono:

Dokumentowanie przychodów i wydatków dokonanych w okresie 01.04.2014 do 30.04.2014 wraz z przeprowadzaniem kontroli wewnętrznej.

Kontroli poddano wyciągi bankowe za miesiąc kwiecień 2014r

1. Wyciąg bankowy Nr 33 z dnia 03.04.2014. Wydatkowana kwota to **4.686,99** zł z tego: na środki czystości – 110,80 zł, artykuły spożywcze do przygotowania obiadu – 589,34 zł, usługa za naprawę telefonu – 240,59 zł, za wodę i ścieki – 168,25 zł, za zajęcia sportowo-rekreacyjne taekwando za m-c III – 1.155,00 zł, za materiały do wykonania remontu w pomieszczeniach biurowych KOK – 1.803,48 zł, zakupiono książki do biblioteki – 576,90 zł, zakupiono herbatę dla pracowników biblioteki – 27,63 zł, prowizja bankowa - 15,00 zł. Przychody w kwocie **651,00** zł: za usługi wydruku komputerowego- 49,00 zł, za usługi ksero, fax – 82,00 zł, opłata za SOM – 120,00 zł, wynajem sali – 400,00 zł
2. Wyciąg bankowy Nr 34 z dnia 07.04.2014 Przychody w kwocie **29,200,00** zł to: dotacja z budżetu gminy.
3. Wyciąg bankowy Nr 35 z dnia 09.04.2014. Wydatkowana kwota to **13.943,24** zł z tego: przekazane składki do ZUS – 7.747,74 zł, przekazana zaliczka na podatek dochodowy PIT 4 – 1.442,00 zł, poradnik instytucji kultury – 111,00 zł, za uszczelnianie i udrażnianie kanalizacji – 198,03 zł, szkolenie z zakresu ochrony danych osobowych – 320,00 zł, zakupiono stół i krzesła – 1.175,00 zł, za energię elektryczną dla UM w Knyszynie – 196,80 zł, za koszt zużytego węgla – 2.131,31 zł, artykuły biurowe – 90,55 zł, czasopisma do czytelnicy MGBP – 505,31,00 zł, prowizja bankowa – 25,50 zł.
4. Wyciąg bankowy Nr 36 z dnia 10.04.2014r. Wydatkowana kwota to **527,15** zł z tego: zwrot z rozliczenia zaliczki – 24,15 zł, zaliczka na zakupy gotówkowe – 500,00zł, prowizja

bankowa – 3,00 zł.

5. Wyciąg bankowy Nr 37 z dnia 14.04.2014r. Wydatkowana kwota to **2.109,24** zł z tego: zakupiono artykuły na nagrody (powiatowy festiwal piosenki przedszkolaków) – 564,19 zł, wynajem autokaru – 234,00 zł, artykuły spożywcze na warsztaty archaicznych pieśni wołoskich – 290,97 zł, artykuły przemysłowe na potrzeby KOK – 155,90 zł, folia do celów przygotowania dekoracji (wiosenne kolędowanie) – 579,18 zł, baner na potrzebę reklamy – 270,00 zł, prowizja bankowa -15 zł.
6. Wyciąg bankowy Nr 38 z dnia 23.04.2014r. Wydatkowana kwota to **484,87** zł z tego: za rozmowy telefoniczne – 27,08 zł, za papier i tusze do przygotowania zaproszeń – 410,81 zł, za koszty zużytego paliwa – 43,98 zł, prowizja bankowa – 3,00 zł
7. Wyciąg bankowy Nr 39 z dnia 24.04.2014r. Wydatkowana kwota to **17,40** zł z tego: składka na stowarzyszenie bibliotekarzy – 14,40 zł, prowizja bankowa – 3,00 zł
8. Wyciąg bankowy Nr 40 z dnia 25.04.2014r. Wydatkowana kwota to **10.667,98** zł z tego: wypłacone wynagrodzenie pracownikom KOK – 6.953,73 zł, pracownikom biblioteki – 3.705,25 zł, prowizja bankowa – 9,00 zł
9. Wyciąg bankowy nr 41 z dnia 28.04.2014r. Wydatkowana kwota to: **1.619,00** zł z tego: składka PZU – 321,00 zł, składka do PKZP – 1170,00 zł, spłata pożyczki ZFŚS – 125,00 zł, prowizja bankowa – 3,00 zł
10. Wyciąg bankowy Nr 42 z dnia 29.04.2014r. Wydatkowana kwota to **20,00** zł – prowizja za obsługę rachunku. Przychody w kwocie – **760,00** zł z tego; za zajęcia fitness i aerobiku – 360,00 zł, darowizna na zakup butów scenicznych – 400,00 zł
11. Wyciąg bankowy Nr 43 z dnia 30.04.2014r. Wydatkowana kwota to **2.456,40** zł z tego: za buty męskie sceniczne – 602,70 zł, umowa zlecenie Poduch – 404,80 zł, umowa zlecenie Skoczeń – 1025,32 zł, umowa zlecenie Trojanowski – 157,58 zł, umowa zlecenie Urbanowicz – 257,00 zł, prowizja bankowa – 9,00 zł. Przychody w kwocie – **80,00** zł za usługi ksero, fax.

Stan środków pieniężnych na dzień 30.04.2014r. w/g wyciągu bankowego nr 43 wynosi 15.512,57  
Wydatki dokonane w m-cu kwietniu dokumentują dowody księgowe potwierdzone podpisami osób dokonujących kontroli pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.

W wyniku dokonanej kontroli stwierdzono, iż w zakresie realizowania wydatków przeprowadzana jest wstępna kontrola celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Dowody księgowe poddawane są kontroli bieżącej i księgowane zgodnie z planem kont ustalonym dla Knyszyńskiego Ośrodka Kultury.

Knyszyn 24.06.2014r

Podpis osoby kontrolującej:

Przedstawiciel jednostki kontrolowanej:

*Apato Siemulinski*  
*inspektor d/s księgowości*  
*lewochotej*

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Maria Daniłowska*

**DYREKTOR**  
Knyszyńskiego Ośrodka Kultury  
*Jadwiga Konopko*