Egz. nr 1

PROTOKÓŁ KONTROLI

Sporządzony, zgodnie z § 19 regulaminu kontroli wewnętrznej z dnia 27.11.2006r. wprowadzonego zarządzeniem Nr 140 Wójta Gminy Gierałtowice, przez:

- Jerzego Skrzydeł – inspektora kontroli wewnętrznej – pracownika Urzędu Gminy w Gierałtowicach,

legitymującego się dowodem osobistym nr AES 276429 wydanym przez Wójta Gminy Gierałtowice.

Zgodnie z § 5 instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania kontrolę przeprowadzono na podstawie imiennego upoważnienia Nr 19/08 z dnia 15.12.2008r. wydanego przez Wójta Gminy Gierałtowice, w dniach: 15 grudnia 2008r., 28,30 stycznia i 11 lutego 2009r.
Stosownie do postanowień § 5 instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania upoważnienie do przeprowadzenia kontroli Nr 19/08, po uprzednim okazaniu dowodu osobistego, doręczono w dniu 15.12.2008r. – Panu Przemysławowi Dejneka – Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach informując jednocześnie o przysługujących uprawnieniach.
Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 47 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104).

Kontrolowany:

Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach

Przedmiot i zakres kontroli:

Kontrola 5% wydatków – wydatki osobowe i rzeczowe w tym wynagrodzenia i pochodne, pobieranie i gromadzenie środków publicznych, zaciąganie zobowiązań finansowych, dokonywanie wydatków ze środków publicznych.

Okres objęty kontrolą: 2007 rok.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie jednostki tj. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach, przy ul. Korfantego 7.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne.
II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej.
III. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa.
IV. Wydatki ze środków publicznych.
V. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.

I. Ustalenia Ogólnoorganizacyjne.

1. Dane ogólne.

1.1 Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach jest samorządową instytucją kultury powstałą na podstawie uchwały Rady Gminy w Gierałtowicach z dnia 2 lutego 2006r. Nr XLII/263/06.
Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na dzień 31.12.2006r. 1 pracownika w przeliczeniu na pełne etaty.

Osobowość prawną Gminny Ośrodek Kultury uzyskał z chwilą wpisu do rejestru samorządowych instytucji kultury z dniem 1 grudnia 2006r.

1.2. Stanowisko dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach od 1 grudnia 2006r. zajmuje Pan Przemysław Dejneka zatrudniony na podstawie powołania.

1.3. Na 31.12.2007r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach było zatrudnionych 19 pracowników.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne.

Organizację i zasady funkcjonowania jednostki kontrolowanej określa Statut Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach. Statut został wprowadzony uchwałą Rady Gminy Gierałtowice Nr XLII/264/06 z dnia 2 lutego 2006r. Sprawy będące przedmiotem kontroli prowadzi Pani Katarzyna Kaletka – główna księgowa, zatrudniona na podstawie umowy o pracę z dniem 8 stycznia 2008r.

Bezpośredni nadzór nad pracą księgowej sprawuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury .

Przedmiotem działalności ośrodka zgodnie z zapisem w statucie, jest rozwijanie, upowszechnianie i zaspakajanie społecznych potrzeb kulturalnych, prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie koncertów, spektakli wystaw i odczytów, wspieranie działalności lokalnych organizacji pozarządowych, organizowanie imprez o charakterze rekreacyjno-sportowym, prowadzenie sekcji świetlic środowiskowych w sołectwach.

Ośrodek może realizować następujące zadania:

- uczestnictwo we współpracy międzynarodowej w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego,
- promocja Gminy Gierałtowice,
- wspieranie działalności kulturalnej, prowadzonej przez inne instytucje i podmioty na terenie Gminy Gierałtowice,
- prowadzenie działalności informacyjnej w dziedzinie kultury poprzez aktywne wykorzystanie mediów lokalnych i regionalnych,
- gromadzenie, dokumentowanie, ochrona i udostępnienie dóbr kultury związanych z dziedzictwem narodowym,
- prowadzenie i tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi swoją działalność za pomocą następujących komórek organizacyjnych:

- świetlic środowiskowych,
- klubów młodzieżowych,
- izb tradycji,
- izb pamięci,
- izb regionalnych.

3. Przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową Gminnego Ośrodka Kultury.

3.1.Przepisy wewnętrzne regulujące funkcjonowanie gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach z dnia 20 grudnia 2006r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. W załączniku nr 1 do zarządzenia zawarto wykaz kont księgi głównej.

II. Funkcjonowanie Kontroli Wewnętrznej

1.1. W kontrolowanej jednostce funkcjonuje:

- instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo – księgowych Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach.

Zgodnie z instrukcją kontroli wewnętrznej - kontrolę wewnętrzną (funkcjonalną) sprawują z racji pełnionych funkcji:

- pracownicy na stanowiskach kierowniczych i niekierowniczych, których obowiązki wykonywania kontroli funkcjonalnej zostały określone w zakresach czynności służbowych.

1.2. W jednostce kontrolowanej nie ma wyodrębnionej komórki (instytucjonalnej) kontroli wewnętrznej.

III. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa

1. Dane ogólne.

1.1. Księgowość prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego symfonia finanse i księgowość.

Zatwierdzony plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury na 2007r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Przychody ogółem	355 000
I	Przychody operacyjne	0
II	Pozostałe przychody operacyjne	0
III	Dotacja podmiotowa	355 000
IV	Pozostałe przychody finansowe	0
	Koszty ogółem	355 000
I	Koszty operacyjne	355 000
1	Amortyzacja	0
2	Zużycie materiałów i energii	14 000
	- materiały podstawowe	0
	- materiały pomocnicze	0
	- materiały pozostałe	11 000
	- energia	3 000
3	Usługi obce	8 000
4	Wynagrodzenia	264 200
	- osobowe	264 200
	- pozostałe	0
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 700
	- składka na ubezpieczenie społeczne	47 700
	- składki na Fundusz Pracy 2,45%	6 500
	- Fundusz Socjalny	14 500
	- pozostałe świadczenia dla pracowników	0
6	Pozostałe koszty rodzajowe	100
	- podróże służbowe	100
II	Koszty finansowe	0
III	Pozostałe koszty operacyjne	0

Plan został zatwierdzony przez Dyrektora Ośrodka Pana Przemysława Dejnekę w dniu 31.12.2006r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Przychody ogółem	710 400
I	Przychody operacyjne	19 000
II	Pozostałe przychody operacyjne	46 400
III	Dotacja podmiotowa	645 000

IV	Pozostałe przychody finansowe	0
	Koszty ogółem	710 400
I	Koszty operacyjne	710 400
1	Amortyzacja	49 050
2	Zużycie materiałów i energii	103 300
	- materiały podstawowe	39 350
	- materiały pomocnicze	0
	- materiały pozostałe	28 950
	- energia	35 000
3	Usługi obce	117 200
4	Wynagrodzenia	328 100
	- osobowe	277 800
	- pozostałe	50 300
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 750
	- składka na ubezpieczenie społeczne	51 600
	- składki na Fundusz Pracy 2,45%	6 650
	- Fundusz Socjalny	8 250
	- pozostałe świadczenia dla pracowników	2 250
6	Pozostałe koszty rodzajowe	43 800
II	Koszty finansowe	0
III	Pozostałe koszty operacyjne	0

Plan został zatwierdzony w dniu 25.05.2007r. przez Dyrektora Ośrodka pana Przemysława Dejnekę.

1.2. Sprawozdawczość budżetowa.

Gminny Ośrodek Kultury złożył do Urzędu Gminy w Gierałtowicach sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za okres 01.12.2007 do 31.12.2007.

Do sprawozdania dołączono:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 94 142,43zł,
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym wykazujący zysk netto w wysokości 47 166,69zł,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2007r.

W załączniku nr 1 wykazano wysokość osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów przez instytucję w roku 2007:

- przychody	710 178,32zł
-- przychody z działalności kulturalnej	2 255,03zł
-- przychody z działalności statutowej	4 150,00zł
-- przychody ze sprzedaży materiałów	8 874,00zł
-- darowizny	3 500,00zł
-- dotacje podmiotowe	645 000,00zł
-- pozostałe dotacje	46 399,29zł
- koszty poniesione	662 997,48zł
Koszty związane z działalnością statutową pokryte w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów	
-- koszty operacji finansowych	14,15zł

- środek trwały 53 558,00zł
Hala namiotowa BETA zakup z dotacji celowej

Uchwałą Nr XXI/152/08 z dnia 20 maja 2008r. Rada Gminy Gierałtowice zatwierdziła sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2007.

1.3.Zatrudnienie
Przeciętne zatrudnienie na koniec 2007r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach wynosiło 18,6. W przeliczeniu na pełne etaty: 10,87

1.3.1. Lista płac osobowa nr LPO 8/VII/2007 za lipiec 2007r.

Płaca podstawowa	19 180,50zł
Dodatki	1 426,85zł
Stażowy	1 850,80zł
Funkcyjny i wiejski	78,06zł
Wynagrodzenie chorobowe	22 526,21zł
Ogółem przychód	3 518,21zł
Składki na ubezpieczenie społeczne	2 185,71zł
- emerytalne	783,83zł
- rentowe	548,67zł
- chorobowe	1 125,00zł
Zaliczka na podatek dochodowy	1 624,05zł
Składki na NFZ	15 779,99zł
Do wypłaty na konto	

1.3.2. Zaliczka na podatek dochodowy za lipiec 2007r.
Deklaracja roczna PIT – 4R została przesłana pocztą do Drugiego Urzędu Skarbowego w Gliwicach w dniu 29 stycznia 2008r. za pośrednictwem poczty. Z deklaracji odnośnie miesiąca kontroli tj. lipca 2007r. wynikają następujące dane:

Liczba podatników	19
Należne zaliczki	2 402,00zł, w tym:
Zaliczka na podatek dochodowy	1 125,00zł
Podatek z tyt. świadczeń urlopowych	1 048,00zł
Podatek z tyt. Ryczałtu za dojazdy	14,00zł
Podatek z umów zlecenia	215,00zł

Podatek dochodowy od wynagrodzeń z lipca 2007r. został zapłacony za pośrednictwem rachunku bankowego – WB nr 101 z dnia 20 sierpnia 2007r., na kwotę: 2 402,00zł

1.3.3. Składki na ZUS
Należne składki na ubezpieczenie społeczne

Składki na ZUS(społeczne):	3 727,42zł
Składki płacone przez pracownika	4 329,43zł
Składki płacone przez pracodawcę	8 056,85zł
- razem składka ZUS 51 (składki społeczne) w kwocie:	

Składki zdrowotne
- razem składka ZUS 52 (składki zdrowotne) w kwocie: 2 045,64zł

Składki na Fundusz Pracy

- razem składka ZUS 53 FP w kwocie: 548,67zł

Składki zostały zapłacone przelewem bankowym przed terminem płatności (WB nr 97 z dnia 08.08.2007r. na łączna kwotę 10 651,16zł).

Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA z dnia 31.07.2007r. zawiera następujące dane:

- kwota składek na ubezpieczenia społeczne, które powinien przekazać płatnik:	8 056, 58zł
- kwota należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne	2 045,64zł
- kwota należnych składek na FP i FGŚP	548,67zł
Razem łączna kwota:	10 651,16zł

IV. Wydatki ze środków publicznych

Kontroli poddano zakupy w lipcu 2007r. Zakupy dotyczyły m.in.:
Klawiatura numeryczna, toner laserowy, materiały biurowe, artykuły spożywcze, sagem MY, tasiemka, naczynia jednorazowe, napoje, wywóz odpadów komunalnych, świetlówka, za wodę, materiały pasmanteryjne, książki do świetlicy w Przyszowicach, przedłużacz elektryczny, za gaz, usługa transportowa, klucz, skrzynka drabina, za usługi telefoniczne, usługa gastronomiczna – wycieczka do Jaworzynki, klej, patelnia, blacha, nożyczki metalowe, środki opatrunkowe, krople, spirytus salicylowy, kubki, tacki papierowe, za energię elektryczną, woda Eden, ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków, zwiedzanie muzeum, kwiaty sztuczne, ubezpieczenie od ognia i innych zdarzeń losowych, od kradzieży z włamaniem i rabunku, sprzętu elektronicznego, badania z medycyny pracy, wynajem Sali w Gierałtowicach,

1. Dokonywanie wydatków ze środków publicznych

1.1. Kontroli źródłowej poddano wydatki na zakup towarów i usług przekraczające 500,00zł brutto.

- faktura VAT nr 7/07/2007 z dnia 12.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: „EL - Tech", Ogródek Zbigniew, 44-196 Knurów, ul. Marynarzy 3, NIP 969-001-13-67. Kwota brutto 744,20zł, podatek VAT stawka 22% 134,20zł.
Przedmiot wydatku: wykonanie okresowej kontroli instalacji elektrycznej w budynku przy ul. Korfantego 7 w Gierałtowicach, zgodnie z protokołem odbioru z dnia 10.07.2007.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 12.07.2007r. Termin płatności faktury: 02.08.2007r.
Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – koszty według rodzaju i 202-155 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 24 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 106/2007 z dnia 18.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: Usługowy Przewóz Osób Andrzej Wójcik, 44-196 Knurów, ul. Kazimierza Wielkiego 10A/15, NIP 969-000-18-25. Kwota brutto 1 030,00zł, podatek VAT stawka 7% 67,38zł.
Przedmiot wydatku: obsługa wycieczki – Beskid Śląski.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 18.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 18.07.2007r. Termin płatności faktury: przelewem w terminie 14 dni do 01.08.2007r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – koszty według rodzaju i 202-110 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 19 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0/0/0018/198016 z dnia 17.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: Makro Cashand Carry Polska SA, al. Krakowska 61, 02-183 Warszawa, NIP 522-000-28-60. Hala nr 14 Rybnik, ul. Żorska 60, 44-203 Rybnik. Kwota brutto 1 347,06zł, podatek VAT stawka 22% 242,91zł.
Przedmiot wydatku: Saeco – Klima, przenośny.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 18.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zapłacono gotówką (zaliczka pobrana 17.07.2007r. i rozliczona 18.07.2007r. Fakturę zaksięgowano na koncie 401-2 – koszty według rodzaju i 202-111 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono gotówką w dniu 17 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 75/2007 z dnia 19.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: Usługi Transportowe Andrzej Dąbrowski, 43-170 Łaziska Górne, ul. Kieszki 9a, NIP 635-101-08-37. Kwota brutto 800,36zł, podatek VAT stawka 7% 52,36zł.
Przedmiot wydatku: przewóz osób Gierałtowice – Cieszyn, Cieszyn – Ustroń, Ustroń - Gierałtowice.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 19.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 19.07.2007r. Termin płatności faktury: przelewem w terminie 7 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – koszty według rodzaju i 202-119 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dniu 23 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr Z/00830/07/FVS z dnia 13.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: „POL – PLAN" Zakład Produkcji Plandek Sp.J. Benedykt i Rafał Bródka, 62-060 Steszew/Zamysłowo, ul. Wrocławska 42/44, NIP 779-00-20-809. Kwota brutto 53 558,00zł, podatek VAT stawka 22% 9 658,00zł.
Przedmiot wydatku: hala namiotowa BETA 10x30x2,5.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 20.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 20.07.2007r. Termin płatności faktury: 27.07.2007r. Fakturę zaksięgowano na koncie 010-5 – środki trwałe i 202-118 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 27 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 599/07z dnia 23.07.2007r. Faktura została wystawiona przez: „LENAX", Centrum Szkoleniowo - Doradcze, Andrzej Lenczewski, 44-100 Gliwice, NIP 631-010-97-34. Kwota brutto 549,00zł, podatek VAT stawka 22% 99,00zł.
Przedmiot wydatku: doradztwo w zakresie bhp za lipiec 2007r.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 31.07.2007r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 31.07.2007r. Termin płatności faktury: 31.07.2007r. Fakturę zaksięgowano na koncie 406-3 – koszty według rodzaju i 202-2 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 27 lipca 2007r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

Procedura zapytania o cenę:
Na podstawie art. 69-73 ustawy prawo zamówień publicznych wartość zamówienia wynosi 55 000zł brutto art. 11 ust.1 – zapytanie o cenę. Zaproszenia do składania ofert skierowano do 5 producentów hal namiotowych:
- EMS Sp.z o.o. ul. Autostrada Poznańska 1, Szczecin,
- Haltec ul. Fabiańska 151/153, Komorniki
- Elmark – Hale ul. Czereśniowa 1, Stęszew – Dębienko
- Mistor ul. Działkowa 28, Katowice
- Pol – Plan ul. Wrocławska 42/44 Zamysłowo
Formularz ofertowy: dostawa hali namiotowej o wym. 10x30 m na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach ZP/GOK/3/07 z dnia 27.04.2007r.
Zaproszenia do złożenia oferty cenowej na dostawę fabrycznie nowej hali namiotowej według specyfikacji istotnych warunków zamówienia
Formularz ofertowy zawiera:
- dane dotyczące wykonawcy,
- oferta cenowa,
- oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia określonych w art. 22 ust.1 oraz o nie podleganie wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy prawo zamówień publicznych
- wzór umowy
zbiorcze zestawienie ofert,
- informacja o spłnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania o cenę,
- lista wykonawców wykluczonych
- oferty odrzucone

V. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.

1. W kontrolowanej jednostce prowadzona jest kasa. Jednostka może posiadać w kasie gotówkę podjętą z rachunku bankowego na pokrycie określonych rodzajowo wydatków oraz gotówkę pochodzącą z bieżących wpływów do kasy jednostki za wykonywane usługi. Pozostałe płatności i wypłaty dokonywane są za pośrednictwem rachunku bankowego.
Na dzień 31.12.2007r. sporządzono protokół inwentaryzacyjny kasy. Stan gotówki 1 007,84zł.
2. W toku czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia zapłat za faktury poddane kontroli a opisane w niniejszym protokole oraz operacji na rachunku bankowym dotyczących wypłat wynagrodzeń dla pracowników. Stwierdzono terminowość dokonywania wpłat.

W toku czynności kontrolnych materiały księgowe udostępniła i wyjaśnień udzieliła pani Katarzyna Kaletka księgowa.
Statut, regulaminy, umowy, zarządzenia i inne dokumenty dotyczące organizacji Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach udostępnił Pan Przemysław Dejneka dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Kontrolujący nie załącza do protokołu załączników.
Wszelkie istotne dane księgowe zostały zawarte w tabelach i zestawieniach opisanych w treści protokołu.

Z uwagi na fakt, iż kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu prowadzenia księgowości, która prowadzona jest w kontrolowanej jednostce w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości, zasady polityki rachunkowości i inne przepisy wewnętrzne regulujące funkcjonowanie gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach, wprowadzone zarządzeniem dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach z dnia 20 grudnia 2006r., kontrolujący nie przedkłada jednostce zaleceń pokontrolnych.

Dyrektor jednostki kontrolowanej Pan Przemysław Dejneka został poinformowany o przysługującym jemu, z mocy przepisów § 23 ust 1 Instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania kontrolnego stanowiącej załącznik Nr 1 do Regulaminu kontroli wewnętrznej, prawie zgłoszenia w ciągu siedmiu dni umotywowanych zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu wręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej.

Gierałtowice, dnia 11 lutego 2009r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Dyrektor

.....

(dyrektor jednostki kontrolowanej)

Gminny Ośrodek Kultury
w Gierałtowicach
ul. Korfantego 7, 44-186 Gierałtowice
NIP: 969-147-45-95
Tel. 0 32 301 15 11

INSPEKTOR

Kontrolujący

.....

(inspektor – imię i nazwisko)

Urząd Gminy Gierałtowice
44-186 Gierałtowice
ul. Ks. Roboty 48
(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Gierałtowice, dnia 15.12.2008r.
(miejscowość) (data)

Upoważnienie do kontroli nr 19/08

Na podstawie § 3 ust. 1 i 2 instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania stanowiącej załącznik Nr 1 do regulaminu kontroli wewnętrznej wprowadzonego zarządzeniem z dnia 27.11.2006r. Nr OKO – 0151/140/2006 Wójta Gminy Gierałtowice, upoważniam Pana Jerzego Skrzydeł – inspektora kontroli wewnętrznej do przeprowadzenia kontroli w zakresie:
Kontrola 5% wydatków – wydatki osobowe i rzeczowe w tym wynagrodzenia i pochodne, pobieranie i gromadzenie środków publicznych, zaciąganie zobowiązań finansowych, dokonywanie wydatków ze środków publicznych za 2007r.
Miejsce kontroli:
Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach, 44-186 Gierałtowice, ul. Korfantego 7.
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego. Ważność upoważnienia upływa po 60 dniach tj. z dniem 14.02.2009r.

.....
(okrągła pieczęć)

Z up. Wójta
.....
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)
Inż. Janusz Korus
Zastępca Wójta

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia .....

.....
(okrągła pieczęć)

.....
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Potwierdzenie odbioru:

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika jednostki kontrolowanej)

Dyrektor
Przemysław Dejneka