

Markowa 16 marca 2020 r.

## Protokół kontroli

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Markowa

Z kontroli Centrum Kultury Gminy Markowa którego Dyrektorem jest Jan Kilian w dniu 16 marca 2020r.

### I. Osoby prowadzące kontrole:

- Jacek Szylar – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

- Maria Hawro – Członek Komisji Rewizyjnej

Na podstawie upoważnienia do kontroli nr. **OS.0012.3.16.2020 z dnia 9 marca 2020 r.**

### II. Kontrolą objęto:

1. Sposób wydatkowania dotacji przekazanej z budżetu gminy dla Centrum Kultury Gminy Markowa za rok 2019 w kwocie: 774 700 zł ( słownie: siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset złotych 00/100)

#### 2. Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

- a) porównanie, oględziny, i analiza faktur pod względem: kwoty, dekretacji i opisu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zgodność faktur z zapisem księgowym i sprawozdawczością.
- b) Analiza dzienników pracy instruktorów godzinowo – płatnych,
- c) Analiza kosztów utrzymania zespołów
- d) Analiza kosztów wydarzeń kulturalnych
- e) Analiza kosztów remontowych

### III. W wyniki powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- a) porównanie, oględziny, i analiza faktur pod względem: kwoty, dekretacji i opisu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zgodność faktur z zapisem księgowym i sprawozdawczością – nie stwierdzono nieprawidłowości, rejestr zobowiązań i transakcji jest zgodny z zapisami na kontach księgowych
- b) Analiza dzienników pracy instruktorów godzinowo – płatnych - dzienniki i ewidencja pracy instruktorów godzinowo płatnych jest prowadzona prawidłowo. Wszyscy Instruktorzy ( 5 osób) prowadzą dzienniki zajęć i ewidencje godzin wykonywania umowy- zlecenie – które są przedstawiane do zatwierdzenia Dyrektorowi do 10 dnia następnego miesiąca. Stawki instruktorów są ujednoczone do kwoty 60 zł brutto/h. Suma Wynagrodzeń instruktorów godzinowo płatnych w roku 2019 r. wynosi: 72 690 zł
- c) Analiza kosztów utrzymania zespołów – kwoto przeznaczona na funkcjonowanie zespołów amatorskiego ruchu artystycznego w roku 2019 wyniosła: 63 371, 66 zł- zespoły podobne profilowo takie jak: orkiestry, zespoły taneczne, śpiewacze są na zbliżonym poziomie utrzymania. Suma wydatków poniesionych na transport

i wyżywienie zespołów artystycznych odpowiada faktycznie poniesionym kosztom, co stwierdzono na podstawie przedstawionych rachunków i faktur.

- d) Analiza kosztów wydarzeń kulturalnych – całkowity koszt organizowanych wydarzeń kulturalnych w roku 2019 r. wyniósł 78 108, 79 zł. W roku 2019 odbyło się ok. 30 wydarzeń. Analizie poddano największe wydarzenie jakim były Dni Gminy Markowa 2019 które odbyły się w dniach 19-21 lipca 2019 r. Całkowity koszt Dni Gminy Markowa 2019 r. wyniósł 47 919,09 r. Na podstawie analizy faktur komisja stwierdza że wydatkowanie było prawidłowe. To 3 dniowe wydarzenie zgromadziło ok 1500 osób.
- e) Analiza kosztów remontowych – koszty remontowe ( FV 5/2019) na kwotę 10 577,67 zł brutto. Dokonano remontu 3 pomieszczeń biurowych tj.: Szpachlowanie ścian: 104 m/2, Montaż sufitów podwieszanych 31 m/2, Montaż paneli podłogowych 31m/2, Malowanie ścian 135 m/2.

Pozostałe koszty z pokryte z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Markowa były wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem, prawidłowo zaksięgowane i ujęte w sprawozdaniu za rok 2019 jak w załączniku nr 1.

W toku czynności kontrolnych odnośnie sprawy kontroli Centrum Kultury Gminy Markowa w zakresie sposobu wydatkowania dotacji z Budżetu Gminy Markowa dla kontrolowanej jednostki wyjaśnienia złożyli:

Jan Kilian – Dyrektor CKGM

Anna Wiśniowska – Główna Księgowa CKGM

W których stwierdzono co następuje:

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości i uchybień w zakresie realizacji wydatkowania przedmiotowej dotacji.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jedno doręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono Dyrektora jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenie w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Cześć składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Sprawozdanie w wykonania planu finansowego CKGM za 2019 r.

Protokół zawiera dwie ponumerowane strony.

PRZEWODNICZĄCY  
KOMISJI REWIZYJNEJ

1. Jacek Szylar
2. Anna Flama

Podpisy komisji

Dyrektor Centrum Kultury  
Gminy Markowa

Jan Kilian

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej

Anna Flama

2  
Jan Kilian