

Protokół

kontroli doraźnej przeprowadzonej w Kujawskim Centrum Kultury w Inowrocławiu przez zespół w składzie:

- naczelnika Wydziału Budżetowo-Finansowego – Mariolę Styperek,
- podinspektora w Zespole Kontroli Finansowej - Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 14 do 18 lutego 2019 r.

Podstawa kontroli:

Zarządzenie Nr 51/2019 Prezydenta Miasta Inowrocławia wydane w oparciu o § 47 ust. 3, § 48 ust. 1 pkt 2 i pkt 6 i § 50 załącznika do zarządzenia nr 360/2018 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 17 grudnia 2018 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

Zakres kontroli:

Kontrola doraźna w zakresie :

- 1) prawidłowości wydatkowania środków finansowych na dofinansowanie działalności w formie dotacji podmiotowej, zgodnie z art. 28 ust. 2 i ust. 3 pkt 1 z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, ze zm.);
- 2) pozyskiwania dodatkowych - pozabudżetowych środków finansowych na działalność Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu w okresie od 1 września 2018 r. do dnia przeprowadzenia kontroli.

Ustalenia ogólne:

1. Dyrektorem KCK jest Pani Monika Śliwińska zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.07.2015 r.
2. Główną księgową jest Pani _____, zatrudniona na tym stanowisku od dnia 03.08.2017 r.

Ustalenia szczegółowe:

1. W trakcie kontroli ustalono, że w okresie od 01.09. do 31.12.2018 r. KCK pozyskało **przychody** w ogólnej kwocie 1.447.116,61zł, w tym:

Źródło przychodów	Kwota	Szczegółowe omówienie
Dotacja z budżetu Miasta / konto 740/	1.300.000,00 zł	dotacja podmiotowa na działalność statutową
Przychody ze sprzedaży usług / konto 701 i 702/	82.396,14zł	a. za bilety wstępu 27.040,72 zł b. z wynajmu sal TM i KCK 31.622,78 zł c. z czynszów 15.328,00 zł d. z wynajmu sprzętu nagłaśniającego 2.601,62 zł e. z wynajmu samochodu 1.913,01 zł f. z plakatowania 868,27 zł g. z pozostałych usług- reklama 2.146,32 zł h. z prowizji ze sprzedaży biletów 875,42 zł
Przychody operacji finansowych / konto 750/	908,69 zł	odsetki bankowe
Pozostałe przychody operacyjne / konto 760/	63.811,78 zł	a. darowizny 1.078,73 zł b. wynagrodzenie dla płatnika składek 93,80 zł c. naliczenie amortyzacji, rozwiązanie rezerwy 60.384,85 zł, d. refundacja z PUP 500,00 zł e. odszkodowanie z ubezpieczenia majątku 1.754,40 zł

2. W ww. okresie jednostka kontrolowana poniosła **koszty** w ogólnej kwocie 1.090.297,38 zł.

W trakcie kontroli zbadano 760 sztuk dowodów księgowych zwracając szczególną uwagę na :

- prawidłowe klasyfikowanie kosztów,
- celowość wydatków,
- gospodarność i legalność,
- stosowanie procedur kontroli zarządczej.

Przedstawione dokumenty księgowe nie budziły zastrzeżeń. Wydatki były zasadne.

3. Poniższe zestawienie przedstawia kształtowanie się kosztów w układzie rodzajowym:

Konto	Nazwa	Kwota kosztów ogółem	Szczegółowo
401	Amortyzacja	116.239,51	a. wg stawek amortyzacyjnych 100.466,51zł b. amortyzacja 100% 15.773,00 zł
411	Zużycie materiałów	54.320,78 zł	a. materiały 10.227,67 zł b. środki czystości 2.878,23zł c. art. biurowe 4.403,83 zł d. materiały dot. imprez 30.562,75zł e. materiały długotrwałego użytku 4.443,80 zł f. paliwo 1.804,50zł
419	Energia	57.610,94zł	a. elektryczna 20.490,72 zł b. ciepła 35.548,81zł c. woda 1.571,41zł
420	Inne usługi obce	353.378,75 zł	a. pocztowe 1.119,60 zł b. konserwacja i naprawa sprzętu 8.673,37 zł c. monitoring 5.000,15 zł d. usługi kulturalne ,organizacja imprez 133.633,60zł e. telefoniczne 4.413,86zł f. pozostałe 2.808,29zł

			<p>g. przeglądy p.poż., pomiary elektryczne itp. 2.315,42zł</p> <p>h. internetowe 7.458,87zł</p> <p>i. hotelowe i konsumpcja 8.738,20zł</p> <p>j. wywóz nieczystości 5.229,27 zł</p> <p>k. utrzymanie modelarni 2.000,00 zł</p> <p>l. usługi projektowe i kosztorys 1.968,00 zł</p> <p>ł. usługi ochrony i opieki medycznej imprez kulturalnych 3.090,09zł</p> <p>m. pozostałe usługi zw. z imprezami kulturalnymi 52.105,06 zł</p> <p>n. usługi dot. samochodu 6.384,78 zł</p> <p>o. poligraficzne 4.473,79 zł</p> <p>p. usługi dot. wykonania programu „Teraz Inowrocław” 17.047,80 zł</p> <p>r. program telewizyjny 86.918,60 zł</p>
427	Usługi remontowe	17.683,50 zł	
431	Wynagrodzenia	397.043,83 zł	<p>a. osobowy fundusz płac 330.417,69zł</p> <p>b. bezosobowy f. płac 25.259,75zł</p> <p>c. honoraria 41.366,39 zł</p>
432	Świadczenia na rzecz pracowników	558,33zł	<p>a. koszty BHP 14,55zł</p> <p>b. badania pracowników 543,78zł</p>
445	Ubezpieczenia społeczne	66.619,87 zł	ZUS i fundusz pracy
450	Podatki i opłaty	11.975,36 zł	<p>a. podatek od nieruchomości 11.514,36 zł</p> <p>b. opłaty 461,00 zł</p>
464	Koszty reprezentacji	681,90 zł	Kwiaty na jubileusze i inne uroczystości
469	Pozostałe koszty proste	12.990,57 zł	<p>a. ubezpieczenie OC i majątkowe 5.844,27 zł</p> <p>b. ZAIKS 7.146,30 zł</p>

490	Rozliczenie kosztów	1.194,04 zł	
-----	---------------------	-------------	--

4. Rzeczywiste koszty **zadań kulturalnych** w okresie od 01.09. do 31.12.2018 r. wyniosły 403.303,76 zł.

Szczegółowe rozliczenie tych kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Zadanie	Kwota kosztów
1.	Koncerty	76.091,76 zł
2.	Biesiada Poetycka-Plastikon-ISA	- 150,00 zł
3.	Galeria Niebieska Kamienica	590,00 zł
4.	Sekcja tańca Nowoczesnego	2.185,50 zł
5.	ART. INO Festiwal/Festiwal Młodych	11.511,95 zł
6.	WOSP	594,50 zł
7.	INO ROCK Festiwal	6.789,90 zł
8.	Blue Ino Festiwal	1.722,00 zł
9.	Instytut Prymasa Glempa	4.943,24 zł
10.	Wystawa Solnictwa	5.754,37 zł
11.	Konkurs Recytatorski im. F. Becińskiego	2.146,36 zł
12.	Imieniny Miasta Inowrocławia	215,29 zł
13.	Przystanek Humor	2.536,25 zł
14.	Orkiestra Inowrocławskich Kopalni Soli	6.000,00 zł
15.	Warsztaty rysunku	4.019,38 zł
16.	Sekcja Szkoła Rytmu	445,00 zł
17.	Sekcja Origami	665,88 zł
18.	Fireshow	208,71 zł
19.	Inne koszty działalności statutowej	39.928,01 zł
20.	Galeria Miejska	3.991,41 zł
21.	Program „Teraz Inowrocław”	17.047,80 zł
22.	Sylwester 2018	20.977,27 zł
23.	Sekcja dekoracyjno – użytkowa	868,99 zł
24.	Sekcja teatralna ITO	2.057,41 zł
25.	Program telewizyjny – Magazyn Miejski	86.918,60 zł
26.	Studio nagrań Hip Hop	364,50 zł

27.	Festiwal „Z gęsiną w tle”	71.695,93 zł
28.	Sekcja Plastyczna	3.487,78 zł
29.	Sekcja Wokalna	2.837,10 zł
30.	Sekcja Modelarska	3.782,50 zł
31.	Dzień Seniora	7,372,61 zł
32.	Zaduszki Jazzowe	15.703,76 zł

5. Saldo bankowe na dzień 31 grudnia 2018 r wyniosło 361.710,03 zł i zgodne było z wyciągiem bankowym nr 232/2018.

6. Za 2019 rok (od 01.01 do 14.02.2019 r.) sprawdzono 46 faktur zakupowych na kwotę 60.287,35zł, które nie zostały jeszcze zaksięgowane, gdyż zgodnie z art.12 ust 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 1994 r Nr 121 poz.591 ze zmianami) ”Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy”.

7. Saldo bankowe na dzień 14 lutego 2019 r. wyniosło 88.339,54 zł i zgodne było wyciągiem bankowym nr 30/2019.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówione zostały z Dyrektorem Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu w dniu 21.02.2019 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z protokołem kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli pod pozycją nr 12.

Inowrocław, dnia 21.02.2019 r.

Przeprowadzający kontrolę:

Alicja Borkowska
Alicja Borkowska
 PODINSPEKTOR
 w Zespole Kontroli Finansowej

Mariola Stępek
Mariola Stępek
 Naczelnik
 Wydziału Budżetowo - Finansowego

Dyrektor KCK:

DYREKTOR
 Kujawskiego Centrum Kultury

Monika Sławińska
 Monika Sławińska