

URZĄD GMINY NARĘW	
Kancelaria Ogólna	
W P L Y N Ę Ł O	
26-06-2017	
l.dz.	liczba zesł.
podpis <i>Szu</i>	znak sprawy

Or.1711.2.2017

Protokół kontroli 2/2017

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: *Narwiański Ośrodek Kultury*

ul. Mickiewicza 105

17-210 Narew

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: *Agata Smoktunowicz*

Imię i nazwisko kontrolujących: *Witold Bubnicki*
Paweł Lewczuk
Joanna Szafrńska

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: *20.06.2017r*

Data zakończenia czynności kontrolnych: *21.06.2017r.*

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

1. Kontrola gospodarki finansowej Narwiańskiego Ośrodka Kultury za 2016 rok.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych z działalności kontrolowanego podmiotu oraz wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole:

Komisja Rewizyjna po analizie sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury Narwiańskiego Ośrodka Kultury w Narwi za 2016 rok oraz analizie dokumentów finansowych za 2016 rok zawartych w trzech segregatorach wskazała na konieczność zmian w sporządzaniu sprawozdań:

- poprzez unikanie sformułowań „inne wydatki” – należy w sposób szczegółowy podać jakie to były wydatki. Nie można przyjąć, że kwota 14 000 zł wykazana przez NOK w sprawozdaniu w rubryce „inne wydatki” pozostaje nierozliczona. Sposób wydatkowania pieniędzy publicznych musi być transparentny i wykazany w sposób szczegółowy

- w rubryce „wynagrodzenia osobowe” należy wskazać jakie są koszty wynagrodzenia pracowników etatowych i oddzielnie wysokość wynagrodzenia stażystów,
- w rubryce dotyczącej organizacji imprez kulturalnych należy wykazać jakie koszty zostały poniesione na daną imprezę,
- należy szczegółowo rozliczać wydatki w ramach rubryki „sport”.

Dyrektor NOK Pani Agata Smoktunowicz przedłożyła Komisji Rewizyjnej dokumenty z rozliczeniami księgowymi dotyczącymi podnoszonych wyżej rozliczeń.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na nieprawidłowości w rozliczaniu faktur za transport zespołów sportowych. W fakturach Vat F 0646/2016 z dnia 18.09.2016 oraz F 0635/2016 wystawionych przez VOYAGER TRANS Andrzej Kiejko Białystok, Przewóz Osób ani w ich opisie dokonany przez Dyrektora NOK brak było opisu przebiegu trasy przewozu, ilości przewożonych osób czy ilości kilometrów. Przy tego typu wydatkach należy umieszczać dokładną informację dotyczącą jego zasadności.

W 2016 r. ogólny koszt wynajmu transportu zawodników wyniósł 7616 zł.

Po analizie faktur za przewozy zawodników Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na różnice w opłatach przewoźników. Np. firma VOYAGER TRANS Andrzej Kiejko Białystok Przewóz Osób (F-ra Vat F 0398/2016 z dnia 03.06.2016 r.) za przewóz zawodników do Kleszczel pobrała opłatę w wysokości 690 zł. czy do Orli (F-ra Vat 0333/16 z dnia 17.05.2016 r.) – 600 zł.

Natomiast koszt przewozu przez firmę NAREW KA Przewozy Pasażerskie Katarzyna Jakubowska Hajnówka za przewóz zawodników do Hajnówki (F-ra Vat 57/2016 z dnia 16.05.2016 r.) wyniósł 180 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w dalszym ciągu brak jest przejęcia majątku NOK (w formie protokołu zdawczo–odbiorczego) przez obecną Dyrektora NOK Panią Agatę Smoktunowicz. Problem ten jest sygnalizowany przez Komisję od 2015 roku.

Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli:

1. Należy dokonać analizy kosztów ponoszonych na transport pod kątem zasadności zakupu samochodu dla NOK,
2. Należy zobowiązać firmy transportowe jako wystawców faktur do umieszczania na nich danych dotyczących trasy przewozu, ilości kilometrów oraz ilości przewożonych osób,
3. Należy kierować przez NOK zapytania ofertowe do firm transportowych na przewozy zawodników lub zespołów celem wyłonienia najtańszego wykonawcy usługi,
4. Należy dokonać przejęcia w formie protokołu zdawczo-odbiorczego majątku NOK przez obecną Dyrektorkę NOK Panią Agatę Smoktunowicz.

Załączniki:

1. ~~Lista obecności członków Komisji Rewizyjnej~~
2. ~~Protokół kontroli NOK nr 2/2017~~

Data i miejsce podpisania protokołu: Narew, dnia 21 czerwca 2016

Podpisy kontrolujących

[Signature]
Piotr Piotr Lewicki
[Signature]

Podpis kierownika

kontrolowanego podmiotu
Gmina Narew
Narwiańskiego Ośrodka Kultury
[Signature]
Agata Smoktunowicz

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Zgodnie z § 91 Statutu Gminy Narew w przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy - pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia, składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Zgodnie z § 92 Statutu Gminy Narew kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.