

KWZ 0912-20/4/2008

**Informacja o wynikach kontroli problemowej w ramach wykonania
5% wydatków jednostki zgodnie z planem finansowym przeprowadzonej
w Szubińskim Domu Kultury w Szubinie.**

Sporządzona w oparciu o Regulamin kontroli wewnętrznej i zewnętrznej Urzędu Miejskiego w Szubinie wydany Zarządzeniem Burmistrza Szubina NR 0151-114/07 z dnia 21 września 2007 roku.

Cel kontroli :

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa oraz ocena procesów gospodarczych pod względem celowości, gospodarności i legalności realizowanych działań
- wykonanie wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym

Temat kontroli:

- prawidłowość przestrzegania procedur kontroli finansowej określonych w art.47 ustawy o finansach publicznych,
- sporządzenie sprawozdawczości budżetowej w powiązaniu z ewidencją księgową

Czas przeprowadzenia kontroli: kontrolę przeprowadzono w dniach
od 15.09.2008 roku do dnia 30.09.2008 roku

Przedmiotowy zakres kontroli:

- organizacja obiegu dokumentów księgowych związanych z przestrzeganiem obowiązujących procedur dotyczących kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej,
- realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,

Ustalenia kontroli:

W trakcie badania dokumentów księgowych stwierdzono następujące uchybienia

- nie ustalono ceny za pobieranie opłat od uczestników kółek zainteresowań
- nie można ustalić ile faktycznie osób bierze udział w zajęciach oraz ile faktycznie płacą uczestnicy za godzinę w zajęciach
- nie wypłacono wynagrodzenia za prowadzenie zajęć w miesiącu kwietniu 2007 roku instruktorowi za prowadzenie zajęć – zespół wokalny i Jesienny Kwiat,
- delegacje nie posiadają podpisu osób przedkładających delegację do rozliczenia..

-

Uwagi i wnioski z kontroli:

W związku wykazanymi uchybieniami wskazano kontrolowanej Jednostce na obowiązek ich usunięcia.

Wskazane w sprawozdaniu z kontroli uchybienia zostały przedstawione4 Dyrektorowi Jednostki podczas omawiania ustaleń z kontroli.

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Mariusz Piotrkowski