

z kontroli w gminnej jednostce organizacyjnej przeprowadzonej

w dniach 03.11.2005 do 18.11.2005

Jednostka kontrolowana:

Wiejski Ośrodek Kultury w Gołkowicach

ul. 1 Maja 101

44-341 Gołkowice

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Zarządzenie nr 0151/77/05/KW z dnia 28 października 2005 roku

Okres objęty kontrolą:

01.01.2004 – 30.09.2005

Tematyka kontroli:

- prawidłowość wydatkowania środków finansowych

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Michalina Tekieli

Główna księgowa jednostki kontrolowanej:

Hildegarda Guzy

USTALENIA ORGANIZACYJNE*1. Funkcjonowanie WOK*

Prowadzenie działalności kulturalnej na terenie gminy jest zadaniem własnym jednostki samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym w myśl art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001, Nr 142, poz.1591 z późniejszymi zmianami) oraz art.9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2001, Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami). W celu wykonywania zadań gmina może tworzyć jednostki organizacyjne - art. 9 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. Uchwałą nr XX/152/2001 z dnia 21 lutego 2001 r. Rada Gminy w Godowie powołała Wiejski Ośrodek Kultury w Gołkowicach z dniem 01.03.2001r., nadając jednostce Statut, który zawiera dane wymagane, określone w art. 13 ust. 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Gmina Godów jako organizator zobowiązana jest do zapewnienia instytucji kultury środków niezbędnych do prowadzenia



działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona (art. 12 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Dyrektorem Wiejskiego Ośrodka Kultury w okresie objętym kontrolą była Pani Michalina Tekieli, wybrana na stanowisko w drodze konkursu. Główną księgową WOK jest Pani Hildegarda Guzy, zatrudniona w Wiejskim Ośrodku Kultury z dniem 01.01.1999 roku.

2. Regulaminy wewnętrzne

Jednostka posiada dokumentację opisującą zasady rachunkowości, a mianowicie:

- Zakładowy Plan Kont, wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2002 Dyrektora Wiejskiego Ośrodka Kultury w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.;
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, wprowadzona Zarządzeniem Nr 2/2002 Dyrektora Wiejskiego Ośrodka Kultury w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.,
- Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, wprowadzona Zarządzeniem Nr 3/2002 Dyrektora WOK w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.,
- Instrukcja kontroli wewnętrznej, wprowadzona Zarządzeniem Nr 4/2002 Dyrektora WOK w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.,
- Instrukcja inwentaryzacyjna, wprowadzona Zarządzeniem Nr 5/2002 Dyrektora WOK w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.,
- Instrukcja kasowa, wprowadzona Zarządzeniem Nr 6/2002 Dyrektora WOK w Gołkowicach z dnia 04.01.2002r.

Stwierdza się, iż jednostka spełnia wymóg art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2002, Nr 76, poz. 694).

ANALIZA WYDATKÓW W ROKU 2004 i 2005

Dotacja dla Wiejskiego Ośrodka Kultury w Gołkowicach w 2004 roku została przekazana w kwocie 144.900,00 zł. w miesięcznych ratach. Do września 2005 roku (włącznie) Wiejskiemu Ośrodkowi Kultury przekazano dotację w kwocie 121.850,00 zł. w ratach miesięcznych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż WOK, stosownie do § 11 Statutu ma sporządzone na dany rok plany finansowe.

Stosownie do §5 Statutu, WOK może prowadzić działalność inną aniżeli kulturalną, polegającą na prowadzeniu działalności gospodarczej usługowej i handlowej, na zasadach określonych w odrębnych przepisach oraz na wynajmie lokalu i sprzętu osobom prawnym i fizycznym.

Guzy

Guzy

Guzy

W wyniku ustaleń kontrolnych stwierdzono, iż WOK w Gołkowicach prowadzi działalność w zakresie handlu – punkt sprzedaży oraz wynajmu pomieszczeń, które stanowią źródło przychodów własnych.

Źródłem finansowania działalności WOK są przychody, na które składa się między innymi dotacja oraz przychody uzyskane w wyniku prowadzonej działalności.

W 2004 roku przychody własne WOK wyniosły 78.997,79 zł.

Do września 2005 roku (włącznie) przychody własne WOK stanowią kwotę: 42.936,72 zł.

Sprawdzenia prawidłowości wydatkowania środków finansowych dokonano w oparciu o faktury, rachunki oraz dokumentację związaną z finansową realizacją wydatków – raporty kasowe, wyciągi bankowe, polecenia przelewów, itp.

Analizą objęto wydatki związane z funkcjonowaniem WOK, nie sprawdzano wydatków stanowiących zakupy towaru do punktu sprzedaży oraz wydatków na wynagrodzenia pracowników.

Tabela nr 1. Zestawienie sprawdzonych wydatków z roku 2004

Poz. księg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
19/G	14/Sp/2004 15.01.04	305,00	Info K-ce	Zmiany w oprogramowaniu – Płace, Podatek
20/G	FRB20009212/0 01/04 16.01.04	296,62	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
37/G	01/F/2004 26.01.04	366,00	TON W-aw Śl.	Próby z zespołem folklorystycznym
45/G	422020033 30.01.04	2.086,20	KWK "Marcel"	6 ton węgla
48/G	5387/2004 31.01.04	266,75	PWiK W-aw	Woda i odbiór ścieków
49/G	738/04 31.01.04	945,00	Forum Film Poland Warszawa	Najem filmu dla szkół "Gdzie jest Nemo"
50/G	221/FV/2004 09.01.04	87,73	PHU Kubuś Wodzisław	Artykuły biurowe
51/G	1/04 16.01.04	185,75	Transport Ciężarowy G-ce	Przywóz opału
52/G	422001371 16.01.04	1.645,17	KWK "Marcel"	8,7 tony mułu
53/G	335/FV/2004 22.01.04	100,00	Kubuś 2 Wodzisław	Tusz do drukarki
54/G	364/FV/2004 26.01.04	215,71	Kubuś 2 Wodzisław	Artykuły biurowe

Kaluży

Świej

Orłowski

Poz. księg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
56/G	3/04 02.02.04	473,43	PHU Duda Gołkowice	Bojler elektryczny
57/G	0/033295/14/07 02.02.04	418,57	Makro Rybnik	Artykuły biurowe i wyposażenie kuchni
60/G	3/04 02.02.04	146,40	Transport Ciężarowy G-ce	Transport 6 ton węgla
79/G	FRB20009212/0 02/04 13.02.04	282,35	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
81/G	188/04/J 18.02.04	73,20	Elektromechanika Godów	Naprawa wzmacniacza
82/G	02/261/04 31.01.04	26,75	PPUH Komunalnik J-bie	Eksploatacja pojemnika na odpady
88/G	5987/12/2004/3 35 18.02.04	1.837,12	GZE W-aw	Energia elektryczna
95/G	FA/00206/02/20 04 25.02.04	499,65	HHiD W-aw	Artykuły biurowe i środki czystości
98/G	2004/49 27.02.04	1.050,00	Tęcza G-ce	Druk Gazetki "Jesteśmy"
101/G	23/2004 29.02.04	766,12	Usługi Transportowe Łaziska	Przewóz dzieci na basen
104/G	03/F/04 01.03.04	366,00	TON W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
115/G	128/04 10.03.04	167,99	Stolmed J-bie	Drzwi do szatni dla personelu kuchni
116/G	32803/8018/2004 10.03.04	191,50	Castorama Bielsko-Biała	Karnisze do sali imprezowej
127/G	02/958/04 27.02.04	128,58	PPUH Komunalnik	Wywóz odpadów
128/G	0/077738/14/16 17.03.04	117,05	Makro Rybnik	Papier ksero, płyn czyszczący
129/G	0/077737/14/16 17.03.04	697,78	Makro Rybnik	Nagrody na turniej Skata
135/G	FA0000239/04 22.03.04	271,96	Silesia Film K-ce	Najem filmu
139/G	0/084996/14/16 24.03.04	207,84	Makro Rybnik	Farba i wyposażenie kuchni
149/G	1614/7/04 25.03.04	44,97	Eltomont Radlin	Wyłączniki i gniazdka
150/G	821 25.03.04	25,40	Plastuś J-bie	Materiały do sporządzania reklam
156/G	36/2004 27.03.04	642,00	Usługi Transportowe Łaziska	Przewóz na basen
159/G	FRB2009212/00 3/04 17.03.04	274,01	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
161/G	04/F/2004 31.03.04	366,00	TON W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
176/G	6915/2004 31.03.04	359,95	PWiK W-aw	Woda i odbiór ścieków

[Signature]

[Signature] *[Signature]*

Poz. ksiąg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
177/G	0/105837/14/13 14.04.04	88,08	Makro Rybnik	Papier komputerowy
179/G	475/04 15.04.04	290,00	Dralex Radlin	Pergole do dekoracji sali
182/G	FRB2009212/00 4/04 16.04.04	321,91	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
184/G	14174/12/2004/ 335 19.04.04	1.572,88	GZE W-aw	Energia elektryczna
185/G	1772/FV/2004 20.04.04	230,01	Kubuś 2 W-aw	Tusze do drukarki
187/G	183/T/04 20.04.04	60,02	“Mały Strażak” Jastrzębie	Przeгляд gaśnic
193/G	0/113968/14/11 22.04.04	798,58	Makro Rybnik	Artykuły biurowe i wyposażenie kuchni
194/G	U-5/4/2004 22.04.04	4.000,00	UMTRB Brzoza Gołkowice	Malowanie, korytarzy, klatki schodowej, holu, sali
195/G	FV/362/04 23.04.04	16,99	Anatol Godów	Silikon do uszczelnienia i zamontowania wentylatora
196/G	2865/04 23.04.04	169,03	Elektryk W-w	wentylator
202/G	05/F/04 26.04.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
209/G	2004/97 29.04.04	1.050,00	Tęcza G-ce	Druk gazetki “Jesteśmy”
226/G	02/2131/04 30.04.04	128,58	PPUH Komunalnik	Wywóz odpadów
249/G	4424/2004/H 27.05.04	74,05	Rekpol Turza	Materiały na wystawę kwiatów
250/G	45/2004 27.06.04	52,52	FH Turza	Tkanina dekoracyjna
252/G	46/2004 29.05.04	43,77	FH Turza	Tkanina dekoracyjna
253/G	2430/FV/2004 29.05.04	226,20	Kubuś 2 W-aw	Tusze do drukarki
254/G	FV/608/04 31.05.04	29,00	Anatol Godów	Spirala do kanalizacji
256/G	07/F/2004 31.05.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
258/G	422020112 26.05.04	2.763,30	KWK “Marcel”	7,5 tony węgla
271/G	02/7159/04 21.06.04	64,30	Komunalnik	Wywóz odpadów
272/G	249/06/04 07.06.04	122,00	GOK Pawłowice	Wypożyczenie światła
276/G	8702/04 31.05.04	319,30	PWiK W-aw	Za wodę
281/G	FRB20009212/0 06/04 15.06.04	417,04	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
286/G	730/K/2004 17.06.04	41,00	Printy Poland Wodzisław	Wyrobienie pieczętek

Katowcy

Jan

Pewer

<i>Poz- ksieg.</i>	<i>Faktura i data</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kontrahent</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>
287/G	812/04/J 07.06.04	400,01	Zakład Elektromechaniczny	Nagłośnienie koncertu
291/G	16/F/2004 21.06.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
300/G	3553/SKR/04 24.06.04	98,04	Euromex Krostoszowice	Izoplast do remontu dachu
301/G	3543/SKR/04 24.06.04	122,16	Euromex Krostoszowice	Papa i izoplast do remontu dachu
309/G	72/2004 29.06.04	481,50	Usługi Transportowe Łaziska	Przewóz na basen
310/G	22359/12/2004/ 335 18.06.04	2.191,78	GZE W-aw	Energia elektryczna
322/G	2004/147 12.07.04	1.958,10	Tęcza G-ce	Druk gazetki "Jesteśmy"
323/G	82/2004 12.07.04	535,00	Usługi Transportowe Łaziska	Przewóz na basen
326/G	FRB20009212/0 07/04 17.07.04	323,74	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
327/G	02/12320/04 30.06.04	64,30	Komunalnik	Wywóz odpadów
337/G	FV/855/04 21.07.04	112,04	Anatol Godów	Zamki do drzwi
338/G	1507/2004 22.07.04	159,00	Comarland J-bie	Tusz do drukarki
343/G	3302/FV/2004 27.07.04	135,01	Kubuś 2 W-aw	Tusz do drukarki
344/G	3316/FV/2004 28.07.04	12,51	Kubuś 2 W-aw	Papier ksero
352/G	FA/209/07/2004 26.07.04	343,08	HHiD W-aw	Środki czystości
355/G	23/F/2004 02.08.04	366,00	TON W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
358/G	3430/FV/2004 05.08.04	29,01	Kubuś 2 W-aw	Taśma do drukarki igłowej
365/G	02/13363/04 31.07.04	13,38	Komunalnik	Eksploatacja pojemnika na odpady
367/G	010308/2004 31.07.04	418,34	PWiK W-aw	woda
368/G	6551/2004/H 10.08.04	312,90	Rekpol Turza	Artykuły dekoracyjne na wystawę
369/G	FRB20009212/0 08/04 11.08.04	232,26	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
373/G	U-17/8/2004 12.08.04	3.200,00	UMTRB Brzoza Gołkowice	Prace remontowo - malarskie
376/G	5456/2004 13.08.04	20,78	Silat J-bie	folia
377/G	6640/04/H 13.08.04	26,94	Rekpol Turza	Odżywka do kwiatów na wystawę
378/G	6641/04/H 13.08.04	38,50	Rekpol Turza	Wazon, dekoracyjne
390/G	0/238386/14/18 25.08.04	335,22	Makro Rybnik	Wyposażenie kuchni

Janusz

Sty

Ochick

<i>Poz. księgi.</i>	<i>Faktura i data</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kontrahent</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>
391/G	0/238387/14/18 25.08.04	54,23	Makro Rybnik	Papier ksero
397/G	28/F/2004 31.08.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
412/G	109/2004 08.09.04	428,00	Transport Ł-ka	Przewóz zespołów do Bier
415/G	30630/12/2004/ 335 20.08.04	1.933,33	GZE W-aw	Energia elektryczna
420/G	6816/04 13.09.04	256,44	Elektryk W-aw	Oprawy i żarówki na sale imprezowa
421/G	4015/FV/2004 13.09.04	143,00	Kubuś 2 W-aw	Kalkulator, tusz do drukarki
422/G	558/04/G 13.09.04	170,29	Rekpol	Materiały do dekoracji sali
425/G	0/259718/14/14 15.09.04	90,12	Makro Rybnik	Papier wizytówkowy, segregatory, koszulki, tace
426/G	FRB20009212/0 09/04 15.09.04	258,34	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
432/G	7264/FV/2004 20.09.04	8,05	Kubuś W-aw	skoroszyty
440/G	FA/00253/09/2004 22.09.04	45,14	HHiD W-aw	Skoroszyty, teczki akt osobowych
444/G	30/F/2004 27.09.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
445/G	FA/309/09/04 28.09.04	65,88	HHiD W-aw	Rolki do kasy
449/G	01224/04 30.09.04	51,01	Anatol Godów	Materiały do kuchni
464/G	2004/219 08.10.04	1.444,50	Tęcza	Druk gazetki "Jesteśmy"
466/G	42/10/04 11.10.04	90,00	Zachęta K-ce	Książki na nagrody
467/G	012130/04 30.09.04	289,37	PWiK	Za wodę
473/G	421/T/04 12.10.04	84,03	Mały Strażak J-bie	Przegląd gaśnic
481/G	66/2004 14.10.04	80,00	FHU Borowiec J-bie	Części do maszynki
482/G	5597/04 18.10.04	74,66	FHU Bursztyn J-bie	szkło
483/G	02/14437/04 30.09.04	115,21	Komunalnik	Wywóz odpadów
487/G	FRB20009212/0 10/04 21.10.04	262,35	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
493/G	32/F/2004 26.10.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
499/G	4836/FV/2004 29.10.04	18,01	Kubuś 2 W-aw	Druki – raporty kasowe
505/G	13/11/04 3.11.04	246,73	HHiD W-aw	Środki czystości
512/G	12/7026020/010 4R 21.10.04	2.467,43	GZG	Energia elektryczna
518/G	FRB20009212/0 11/04 12.11.04	243,26	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
520/G	0/322708/14/14 17.11.04	190,47	Makro Rybnik	Tusz, papier, żarówki

Actualy

Jan

Obwłok

Poz. księg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
521/G	0/322710/14/14 17.11.04	20,09	Makro Rybnik	żarówki
540/G	FV/01458/04 25.11.04	119,02	Anatol Godów	Rusztka do pieca i skrzynia do taczki
541/G	35/F/2004 29.11.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
542/G	02/20319/04 30.11.04	64,30	Komunalnik	Wywóz odpadów
543/G	014145/04 30.11.04	289,37	PWiK	woda
544/G	151/2004 30.11.04	743,65	Transport Ł-ka	Przewóz na basen i do Tarnowskich Gór
554/G	597/2004 08.12.04	355,14	Silesia K-ce	Wynajem filmu
557/G	1879/04/J 10.12.04	200,01	Zakład Elektromechaniczny	Nagłośnienie koncertu
563/G	02/25960/04 15.12.04	64,30	Komunalnik	Wywóz odpadów
569/G	FRB20009212/0 12/04 17.12.04	242,08	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
570/G	12/7026020/030 4R 17.12.04	1.874,09	GZE	Energia elektryczna
572/G	FV/01560/04 20.12.04	19,19	Anatol Godów	Łopata węglowa
574/G	2004/269 22.12.04	1.691,67	Tęcza	Druk gazetki "Jesteśmy"
577/G	9963/FV/04 29.12.04	46,02	Kubuś W-aw	biurowe
579/G	36/F/04 30.11.04	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym

Tabela nr 2. Zestawienie sprawdzonych wydatków z roku 2005 – na dzień 30.09.2005

Poz. księg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
2/G	5/RU1/05 05.01.05	109,80	Optimus Rybnik	Usługa informatyczna
5/G	67 06.01.05	25,49	Plastuś J-bie	Druki, papier
7/G	2/05 07.01.05	153,72	Transport G-ce	Przewóz 6,3 tony opału
10/G	522000295 07.01.05	1.306,62	KWK "Marcel"	6,3 tony mułu
14/G	2005/4 10.01.05	50,02	Tęcza	Oprawa introligatorska Kroniki
15/G	1/2005 10.01.05	610,00	WŚ W-K, CO, kotlarstwo, RO	Rusztka do pieca CO
20/G	320/FV/05 12.01.05	32,09	PHU Kubuś W-aw	Artykuły biurowe
21/G	20/Sp/05 12.01.05	200,08	PTH INFO K-ce	Zmiany w oprogramowaniu Płace
34/G	0/021869/14/18 21.01.05	227,35	Makro Rybnik	Artykuły biurowe, wyposażenie kuchni
36/G	FV/35/05 24.01.05	26,01	Anatol Godów	Zaprawy, farby, kleje
37/G	4/05 25.01.05	50,00	Transport G-ce	Transport 2 ton opału

Ratuszy

Jan

Oleś

<i>Poz. ksiąg.</i>	<i>Faktura i data</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kontrahent</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>
38/G	522001315 25.01.05	817,40	KWK Marcel	2 tony węgla
39/G	01/F/05 28.01.05	366,00	TON W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
46/G	5399/2005 31.01.05	213,51	PWiK W-aw	Woda i odbiór ścieków
47/G	02/355/05 31.01.05	115,21	Komunalnik	Eksploatacja pojemnika i wywóz odpadów
54/G	FV/70/05 03.02.05	15,01	Anatol Godów	Łopata do śniegu
	14/2005 31.01.05	321,00	Transport Ł-ka	Przewóz dzieci na basen
71/G	267/02/05 22.02.05	204,45	HHiD W-aw	Środki czystości
75/G	FRB20009212/002/05 12.02.05	255,54	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
77/G	03/F/2005 25.02.05	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
81/G	0/061889/14/09 02.03.05	158,53	Makro Rybnik	Biurowe, czajnik
83/G	02/1010/05 28.02.05	64,30	Komunalnik	Eksploatacja pojemnika i wywóz odpadów
86/G	2005/43 17.03.05	1.756,80	Tęcza	Druk gazetki "Jesteśmy"
87/G	12/7026020/0405R 17.02.05	2.103,39	GZE	energia
99/G	FRB20009212/003/05 11.03.05	269,32	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
100/G	39/05 14.03.05	350,00	Transport Ł-ka	Przewóz do teatru
102/G	10/05 16.03.05	148,84	Transport G-ce	Przywóz 6,1 tony opału
104/G	522004952 16.03.05	1.413,98	KWK "Marcel"	6,1 tony mułu
108/G	132/03/05 18.03.05	122,00	GOK Pawłowice	Wypożyczenie światła Moonlight
110/G	414/05/J 21.03.05	200,01	Elektroakustyka	nagłośnienie
114/G	04/F/2005 29.03.05	366,00	TON W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
119/G	49/05 31.03.05	64,20	Transport Ł-ka	Przewóz na basen
120/G	571/03/05 31.03.05	64,00	Eko-Glob	Wywóz śmieci
126/G	122/T/05 05.04.05	91,04	PPHU Mały Strażak	Przeгляд gaśnic
134/G	1450/FV/05 11.04.05	10,80	Kubuś 2 W-aw	Druki biurowe
138/G	7453/05 31.03.05	236,27	PWiK	Woda i ścieki
146/G	1658/05 18.04.05	67,10	Silat J-bie	Klej Atlas
147/G	16-WKS-50646 18.04.05	499,78	Auchan Żory	Obrusy, czajniki
150/G	FV/302/05 19.04.05	135,85	Anatol Godów	Wyposażenie kuchni
153/G	794/05/EG 20.04.05	199,00	FPH M&M J-bie	plytki
154/G	1903/05 25.04.05	91,79	Silat J-bie	Klej, fuga
155/G	1817/05 21.04.05	140,70	Silat J-bie	Klej, listwy wykończeniowe
159/G	05/F/05 25.04.05	366,00	Ton	Próby z zespołem folklorystycznym

Skutoczy

Jan *Pełner*

Poz. księg.	Faktura i data	Kwota	Kontrahent	Rodzaj wydatku
161/G	183/05 26.04.05	694,18	Stolmed J-bie	Okna do kuchni i łazienki
162/G	1960/05 26.04.05	46,06	Silat J-bie	Pianki, kołki itp.do montażu
163/G	FRB20009212/004/05 12.04.05	269,34	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
165/G	1988/05 27.04.05	33,53	Silat J-bie	Klej
166/G	357/05 28.04.05	132,05	Anatol Godów	Literatki, szklanki - wyposażenie
168/G	358/05 28.04.05	150,01	Anatol Godów	Wyposażenie kuchni
169/G	908/05 28.04.05	245,00	Comarland J-bie	Tusze do drukarki
170/G	6/S-Z/05 28.04.05	431,88	Capek W-aw	Drzwi do zaplecza kuchni
177/G	12/7026020/0505R 20.04.05	1.535,33	GZE	Energia elektryczna
184/G	90/05 06.05.05	1.390,80	Tęcza	Druk gazetki "Jesteśmy"
190/G	FRB20009212/005/05 11.05.05	281,80	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
196/G	199/05/05 17.05.05	352,64	HHiD W-aw	Środki czystości
216/G	06/F/05 31.05.05	366,00	Ton	Próby z zespołem folklorystycznym
221/G	EZZ/2945/05 19.05.05	113,85	JZWIK	Odbiór ścieków
225/G	2375/FV/05 09.06.05	96,01	Kubuś 2 W-aw	Artykuły biurowe
236/G	9496/05 31.05.05	144,02	PWiK	Za wodę
242/G	522007275 24.06.05	392,84	KWK "Marcel"	1 tona węgla
243/G	FRB20009212/006/05 10.06.05	315,91	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
244/G	18/05 24.06.05	25,01	Transport G-ce	Transport tony węgla
245/G	07/F/05 27.06.05	366,00	Ton W-aw	Próby z zespołem folklorystycznym
246/G	145/05 27.06.05	1.647,00	Tęcza	Druk gazetki "Jesteśmy"
253/G	0/181786/14/11 30.06.05	57,33	Makro Rybnik	Środki czystości
254/G	0/181788/14/11 30.06.05	309,72	Makro Rybnik	Artykuły na festyn
255/G	0/181787/14/11 30.06.05	47,52	Makro Rybnik	Papier ksero
257/G	505/06/05 30.06.05	96,00	Eko-Głob	Wywóz śmieci
280/G	127/05 06.07.05	1.040,00	Sklep Przemysłowy Wodzisław	Kuchnia elektryczna
284/G	12/7026020/0605R 23.06.05	2.207,07	GZE	Energia elektryczna
294/G	83/05 15.07.05	88,00	HASIP J-bie	Części do remontu pieców
295/G	RH/2124/05 15.07.05	77,25	JZWIK	Odbiór ścieków
298/G	1924/05-8/fv/05 19.07.05	376,98	FMiU Kromet	Spirala do taboretu elektrycznego

Katuszy

Śred

Debielski

<i>Poz. ksiąg.</i>	<i>Faktura i data</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kontrahent</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>
299/G	2561/05/0264 19.07.05	149,26	Fotojoker	Zdjęcia z festynu
301/G	0/201133/14/08 20.07.05	146,25	Makro Rybnik	Szklanki – wyposażenie
304/G	FRB20009212/007/ 05 11.07.05	282,83	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
306/G	84/05 22.07.05	44,81	HASiP J-bie	Przełącznik i pokrętła do pieca
308/G	68/05 24.06.05	94,00	HASiP J-bie	Czajnik
313/G	0/208602/14/14 27.07.05	162,91	Makro Rybnik	Żarówki, płyny do czyszczenia, tusz
322/G	FV/909/05 06.08.05	31,01	Anatol Godów	Części do remontu taboretu elektrycznego
328/G	RH/3234/05 02.08.05	105,72	JZWiK J-bie	Wywóz ścieków
350/G	FRB20009212/008/ 05 09.08.05	378,68	Telekomunikacja	Abonament i rozmowy telefoniczne
351/G	12/7026020/0705R 18.08.05	2.565,97	GZE	Energia elektryczna
355/G	2005-16-025786 02.09.05	51,00	LeroyMerlin Żory	Bezpieczniki, deski
356/G	2005-16-025731 02.09.05	515,00	LeroyMerlin Żory	Urządzenia sanitarne
364/G	12603/05 31.08.05	300,01	PWiK W-aw	woda
367/G	EZZ/6422/05 12.09.05	65,06	JZWiK	Ścieki
369/G	0/256282/14/20 13.09.05	9,74	Makro Rybnik	Obwoluty
378/G	154/2005 21.09.05	460,00	Transport Ł-ka	Przewóz do Bier

Wydatki w 2004 roku zamknęły się kwotą 356.807,00 zł.. Kontrolą objęto wydatki na łączną kwotę 58.509,49 zł., co w przybliżeniu daje 16,4%.

Wydatki na dzień 30.09.2005 roku zamknęły się kwotą 230.308,04, a sprawdzono 33.076,38zł., co daje 14,4%.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, iż wydatków dokonano po wstępnej ocenie celowości ich poniesienia. Dokumenty potwierdzające fakt zakupu czy zamówienia usługi zostały sprawdzone pod względem formalno – rachunkowych oraz merytorycznym przez upoważnione do tego celu osoby.

Katusek

Łucz

Olewn

RACHUNKOWOŚĆ WIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W GOŁKOWICACH

Jednostka posiada dokumentację opisującą zasady prowadzenia rachunkowości jednostki – ZPK, wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych i kont księgowych. Jednostka prowadzi wymagane przepisami ustawy o rachunkowości: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych. Wykazane w księgach rachunkowych stany kont na dzień zamknięcia są równe stanom kont na dzień otwarcia w następnym roku. Operacje gospodarcze są ujmowane w księgach rachunkowych na podstawie prawidłowo sporządzonych dowodów księgowych. Nie występuje kompensowanie aktywów i pasywów kont rozrachunkowych. Dane wykazane w księgach rachunkowych są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym (bilans, rachunek zysków i strat).

BIULETYN INFORMACJI PUBLICZNEJ

Stosownie do art. 4 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz.U.2001, Nr 112, poz. 1198 z późniejszymi zmianami), WOK zobowiązany jest do udostępniania informacji publicznej, które następuje zgodnie z art. 7 nadmienionej ustawy. WOK w Gołkowicach posiada internetową stronę oraz stronę Biuletynu Informacji Publicznej – www.wok.golkowice.bip.info.pl. (wydruk strony w załączeniu do protokołu).

Na stronie zostały zamieszczone informacje w wyszczególnionym podziale – według załącznika nr 1 do protokołu. W menu przedmiotowym – Budżet – nie zamieszczono informacji, czego obowiązek wynika z art. 6 przedmiotowej ustawy.

UWAGI KOŃCOWE

1. Potwierdza się wykonanie wniosków pokontrolnych z 2002 roku – znak - KW.9014/5/2002 z 10.06.2002 roku.
2. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
3. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej.
4. Każdy egzemplarz protokołu składa się z 13 ponumerowanych stron oraz jednego załącznika.
5. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.
6. Poinformowano odpowiedzialnego za przedmiot podlegający kontroli o prawie odmówienia podpisania protokołu, z jednoczesnym złożeniem wyjaśnień pisemnych co do przyczyny odmowy.
7. Poinformowano także o prawie złożenia dodatkowych wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w protokole, do samodzielnego stanowiska ds. kontroli wewnętrznej w terminie siedmiu dni od dnia podpisania protokołu.



Gołkowice, dnia 21.11.2005 r.

Kontrolujący:

Inspektor
Kontroli Wewnętrznej
Kaluś
mgr inż. **Reata Kalusek**

URZĄD GMINY GODÓW
44-340 Godów, ul. 1 Maja 53
woj. śląskie

Kontrolowany:

Dyrektor WOK

Michalina Tekieli
Michalina Tekieli

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hildegarda Guzy
Hildegarda Guzy

Wiejski Ośrodek Kultury
44-341 Gołkowice, ul. 1 Maja 101
tel: (0-32) 4727532
Regon P-001004112, NIP 647-051-41-94

Wójt
Józef Pekała
mgr inż. **Józef Pekała**