

## Protokół kontroli 1/2015

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: Narwiański Ośrodek Kultury  
17-210 Narew, ul. Michalczak 105

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: Agata Smoktumowicz

Imię i nazwisko kontrolujących: Witold Andrzej Bubnicki  
Joanna Krystyna Szafraniszka  
Piotr Paweł Lewczuk  
Adam Ostaszewski

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: 17 luty 2015

Data zakończenia czynności kontrolnych: 18 luty 2015

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrola kompleksowa NOK z 02 II półrocze 2014 roku:

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

W ramach kontroli kompleksowej przeprowadzono:

- 1- kontrolę gospodarki finansowej z 02 II półrocze 2014
- 2- kontrolę zapisów w księgach inwentaryzacyjnych NOK
- 3- kontrolę wydatków w ramach GK RPA w Narwi:

ad1. Komisja poddała szczegółowej analizie wybrane rodzaje  
w działach wydatków. Wyjaśnieni udzielili: Dyr. NOK Agata  
Smoktumowicz oraz kierownik administracyjny NOK p. Jan Chyli-  
monik. Dotyczyły faktur:

- f-mj Vat nr 01991/214 za wodę
- f-mj Vat nr 03830/0/2014 za wywóz śmieci
- f-mj nr 2/M/2014 za ocenę imprezy w dniu 01.05.2014  
"Eko-Mefowka"
- f-mj Vat 50606166652/22/0 za usługi telekomu-  
nikacyjne za okres 1-31 sierpnia 2014

- f-ny Vat nr 1497/09/2014 za energię ciepłą za m-c sierpień 2014 wystawioną przez UG w Narwi na kwotę 2414,23 zł
- f-ny Vat FW 2/194/2014/21 za paliwo do samochodu Ford
- f-ny Vat w 35/2014, 36/2014 za usługi gastronomiczne
- f-ny Vat 1023/07/2014 za odprowadzenie ścieków
- f-ny Vat w PT 13070804 za energię elektryczną ze okres 23/05/2014 do 20/06/2014
- f-ny VAT nr 2014/FA/09/00135 za albumy książkowe jako nagrody na imprezę „Dni Narwi”
- f-ny VAT nr 48/2014 za usługi informacyjne
- f-ny Vat w 1633/11/2014 za energię ciepłą za m-c październik 2014
- f-ra nr 57227 za prenumeratę biuletynu informacyjnego z zakresu prowadzenie działalności księgarskiej i podatkowej na kwotę 549 zł

Komisje stwierdziła, że środki finansowe zostały przeznaczone na działalność statutową NOK oraz funkcjonowanie „Rejardu pod Aludź”. Nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie wydatkowania kwoty dotacji przyznanej NOK na działalność w kontrolowanym okresie.

ad 2. Na podstawie audytu księgi inwentarowej NOK komisje stwierdziła brak bieżącego wprowadzania wpisów zakupionego mejszku.

ad 3. Dotacje z GKRPA w Narwi przeznaczone są na podstawie porozumienia z dnia 2014-03-03 zawartego pomiędzy Gminą Narwi reprezentowaną przez Wójta Gminy mgr. Andrzeja Pleśnarca z Narwiańskim Ośrodkiem Kultury w Narwi reprezentowanym przez Dyrektora NOK Artura Smoktaszowicza i w 2014 roku wynosiła 5.000 zł (pięć tysięcy zł) z przeznaczeniem na działalność profilaktyczną w zakresie przeciwdziałania patologiom społecznym i uzależnieniom, a

w szczególności na zakup materiałów i wyposażenia do prowadzenia zajęć z dziećmi do świetlicy środowiskowej w Narwi. Kwota ta została zwiększona do 7500 zł na podst. aneksu z dnia 20 listopada 2014 r.

Na podstawie przedstawionego przez Dyr. NOK sprawozdanie z wykonania śladów finansowych ze okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 oraz kontroli i audytu rozrachunków faktur Komisje stwierdziła, że śladu zostały wydatkowane prawidłowo i zgodnie z przesłanym wytycznymi z poprzedniego porównania.

Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli

- 1) Komisje proponuje żeby wydatki powyżej 2000 zł były uwzględniane i parafowane przez Wójta Gminy Narwa.
- 2) Komisje proponuje rozpatrzenie możliwości występowania w tym celu jednostek organizacyjnych oraz Urzędu Gminy Narwa jako jednego podmiotu przy zakupach np. śladów artystycznych, materiałów biurowych oraz wchodzących w skład wyposażenia w/w jednostek (meble, AGD, narzędzia).
- 3) Komisje uznaje wydatki z tytułu opłacania energii elektrycznej za w pełni uzasadnione i niezwyżone natomiast wyrażenie wymagają, aże rachunki za energię ciepłą wystawiane przez UG Narwa np. w miesiącu sierpniu 2014 w kwocie 2414,23 (f-ra Vat w 1497/09/2014 za energię ciepłą ze m-c sierpień 2014).
- 4) Komisje wnosi o wyrażenie celowości zakupu przez NOK fachowej literatury z zakresu księgowości i podatków, słowo korzyści z tego księgowości Urzędu Gminy Narwa oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Narwi (kwota 549 ze premumem w/w f-ry Vat w 57227 z dnia 11.07.2014 por. księgowo 184/6A). Brak jest natomiast zabezpieczenia finansowego na premumem w/w prezy dla gości hotelowcy NOK.
- 5) Komisje stwierdziła konieczność sporządzenia spisu inwentaryzacyjnego majątku NOK z natury w/j

Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli:

- \* Najkrótszym terminie z pomocą powołanej Komisji Rewizyjnej.  
6) Komisja wnioskuje o cyfrowe rozliczanie podatku VAT przy zakupach surowców przez NOK. Wyliczenie potrzeb, referencje pod Allego.

Data i miejsce podpisania protokołu: Narew, dn. 18.02.2015

Podpisy kontrolujących

*Ryszard Dziej Kubicki*  
*Wojciech Kuczyński*  
*Piotr Paweł Gładki*  
*Stanisław Wani*

Podpis kierownika  
kontrolowanego podmiotu

.....  
DYREKTOR  
Narwiańskiego Ośrodka Kultury  
*Agata Smoktunowicz*  
.....  
Agata Smoktunowicz

NARWIAŃSKI OŚRODEK KULTURY  
17-210 Narew, ul. Mickiewicza 105  
tel./fax (085) 681 60 88  
NIP 543-13-97-720, Reg. 000976267

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Zgodnie z § 95 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 § 96 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.