

P R O T O K Ó Ł

kontroli problemowej przeprowadzonej w Wydawnictwie „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej”

Kontrolę przeprowadził Główny specjalista ds. kontroli Katarzyna Cysek z Urzędu Miejskiego w Pyrzycach, działająca na podstawie upoważnienia Nr 3/2009 do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Burmistrza Pyrzyc w dniu 27 lutego 2009 roku.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 2 do 4 marca 2009 roku.

Przedmiot kontroli: Prawdliwość wykorzystania dotacji przedmiotowej przyznanej z budżetu Gminy Pyrzyce w 2008 roku.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w kolejnych rozdziałach:

- I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne
- II. Wykorzystanie dotacji przedmiotowej

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne

Stanowisko Dyrektora Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” w Pyrzycach zajmuje Pani Genowefa Karaźniewicz.

Obsługę finansowo-księgową Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” w Pyrzycach prowadzi Wydział Budżetu i Finansów Urzędu Miejskiego w Pyrzycach.

Wydawnictwo „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” zostało utworzone na mocy uchwały Nr XLIII/303/93 Rady Miejskiej z dnia 8 czerwca 1993 roku w sprawie utworzenia zakładu budżetowego Wydawnictwo „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej”, zmienionej uchwałą Nr XV/106/95 Rady Miejskiej z dnia 27 czerwca 1995 roku.

Statut Wydawnictwa został nadany na mocy uchwały Nr V/28/03 Rady Miejskiej z dnia 29 stycznia 2003 roku.

II. Wykorzystanie dotacji przedmiotowej

Na mocy uchwały Nr VI/31/07 Rady Miejskiej z dnia 22 lutego 2007 roku określono dotację przedmiotową dla Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” w wysokości dopłaty do 2,80 zł do każdego wydanego egzemplarza gazety w kwocie ustalonej corocznie w uchwale budżetowej.

Planowana na 2008 rok dotacja przedmiotowa dla Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” wynosiła 15 000 zł – zgodnie z uchwałą Nr XX/167/08 Rady Miejskiej z dnia 28 stycznia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na 2008 rok.

Na podstawie danych ewidencji księgowej ustalono, że dotacja przekazana w 2008 roku z budżetu Gminy Pyrzyce wynosiła ogółem 15 000 zł.

Dane ewidencji księgowej dokumentujące wpływ dotacji stanowią Załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Koszty 2008 roku związane z drukiem wynosiły 44 267,70 zł brutto (dane ewidencji księgowej stanowią Załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu), tj.:

1. Faktura 21/2008 z dnia 21.01.08r. na kwotę brutto 2 937,76 zł, netto – 2 408,00 zł (800 szt.) – zapłacono 28.01.2008r.
2. Faktura 41/2008 z dnia 13.02.08r. na kwotę brutto 2 937,76 zł, netto – 2 408,00 zł (1000 szt.) – zapłacono 19.02.2008r.
3. Faktura 80/2008 z dnia 17.03.08r. na kwotę brutto 4 621,36 zł, netto – 3 788,00 zł (1000 szt.) – zapłacono 25.03.2008r.
4. Faktura 102/2008 z dnia 10.04.08r. na kwotę brutto 2 820,64 zł, netto – 2 312,00 zł (900 szt.) – zapłacono 17.04.2008r.
5. Faktura 139/2008 z dnia 14.05.08r. na kwotę brutto 2 937,76 zł, netto – 2 408,00 zł (900 szt.) – zapłacono 21.05.2008r.
6. Faktura 169/2008 z dnia 13.06.08r. na kwotę brutto 2 937,76 zł, netto – 2 408,00 zł (800 szt.) – zapłacono 20.06.2008r.
7. Faktura 190/2008 z dnia 08.07.08r. na kwotę brutto 2 937,76 zł, netto – 2 408,00 zł (800 szt.) – zapłacono 11.07.2008r.

8. Faktura 211/2008 z dnia 05.08.08r. na kwotę brutto 2 449,76 zł, netto – 2 008,00 zł (800 szt.) – zapłacono 27.08.2008r.
9. Faktura 247/2008 z dnia 12.09.08r. na kwotę brutto 2 820,64 zł, netto – 2 312,00 zł (800 szt.) – zapłacono 24.09.2008r.
10. Faktura 282/2008 z dnia 10.10.08r. na kwotę brutto 3 608,76 zł, netto – 2 958,00 zł (800 szt.) – zapłacono 28.10.2008r.
11. Faktura 323/2008 z dnia 07.11.08r. na kwotę brutto 3 608,76 zł, netto – 2 958,00 zł (800 szt.) – zapłacono 13.11.2008r.
12. Faktura 394/2008 z dnia 22.12.08r. na kwotę brutto 9 648,98 zł, netto – 7 909,00 zł (1 150 szt. gazeta – 6 293,98 zł i 1 150 szt. kalendarz do gazety) – zapłacono 02.01.2009r.

Na podstawie powyższych dowodów księgowych ustalono, że łącznie w 2008 roku wydano 10 550 egzemplarzy gazety.

Dotacja należna powinna wynosić do 29 540 zł (2,80 zł x 10 550 egz.), przy czym w uchwale budżetowej ustalono dotację w kwocie 15 000 zł, którą przekazano w I półroczu 2008 roku.

Zgodnie z § 52 ust 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 z późn.zm.) - kierownik samorządowego zakładu budżetowego przekazuje zarządowi jednostki samorządu terytorialnego rozliczenie wykorzystania dotacji w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku.

Dyrektor Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” złożyła rozliczenie dotacji przedmiotowej w dniu 23 stycznia 2009 roku.

Rozliczenie stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszego protokołu.

Na podstawie przedłożonego rozliczenia oraz faktur za druk gazety stwierdzono, że dotację wykorzystano w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Załączniki stanowiące integralną część protokołu:

Załącznik Nr 1 – Dane ewidencji księgowej konta 201 - rozrachunki drukarnią

Załącznik Nr 2 – Dane ewidencji księgowej konta 131 - wpływ dotacji

Załącznik Nr 3 – Rozliczenie dotacji przedmiotowej z dnia 23.01.2009r.

Dyrektor Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” Pani Genowefa Karaźniewicz została poinformowana o przysługującym z mocy przepisów § 49 Regulaminu kontroli wewnętrznej stanowiącego Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 340/08 Burmistrza Pyrzyc z dnia 2 stycznia 2008 roku - prawie zgłoszenia w ciągu 3 dni zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz o prawie złożenia dodatkowych pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli a także o prawie odmowy podpisania protokołu.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej”.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Wydawnictwa „Gazeta Ziemi Pyrzyckiej” pod poz. 1/2009.

Pyrzyce, dnia 04.03.2009r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Kontrolujący: