

**Protokół z przeprowadzenia kontroli planowej w zakresie rozliczenia dotacji podmiotowej za 2017 rok przeprowadzonej w Śląskim Centrum Wolności i Solidarności w Katowicach w dniu 20 kwietnia 2018 r.**

Kontrola przeprowadzona na podstawie:

1/ art.41 ust.1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2017r., poz. 2096 z późn. zm.),

2/ § 9 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r.,

3/ upoważnienia jednorazowego dla przeprowadzającej kontrolę:

- nr 262/KL/2018 z dnia 16 kwietnia 2018 roku dla Pani Agnieszki Sukiennik – głównego specjalisty.

1. Kontrola przeprowadzona została w siedzibie jednostki przy ul. Wicentego Pola 65 w Katowicach.
2. Kontrolę odnotowano w Księżce Kontroli pod poz. 6.
3. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności danych zawartych w sporządzonej przez Śląskie Centrum Wolności i Solidarności w Katowicach i przekazanej Wydziałowi Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach „Rozliczenia otrzymanej dotacji podmiotowej za 2017 rok” z zapisami w księdze rachunkowej instytucji za rok 2017. Kserokopia korekty „Rozliczenia otrzymanej dotacji podmiotowej za 2017 rok” stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.
4. Dyrektorem Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności w Katowicach od 1 lipca 2013 r. jest Pan Robert Ciupa. Obowiązki głównego księgowego pełni Pani Danuta Uzdowska zatrudniona od dnia 12 lutego 2012 r. na stanowisku głównego księgowego. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała Pani Danuta Uzdowska główna księgowa instytucji.
5. W instytucji wprowadzono zarządzenie nr 17/2017 Dyrektora Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności w sprawie przyjęcia wzoru rozliczenia dotacji podmiotowej dla instytucji kultury, dla których organizatorem lub współorganizatorem jest Samorząd Województwa Śląskiego na podstawie uchwały nr 2668/230/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 12 grudnia 2017 roku. Zarządzenie weszło

w życie z dniem podpisania tj. 29 grudnia 2017 r. W celu rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Województwa Śląskiego wprowadzono konto pozabilansowe 910 – koszty rodzajowe Urząd Marszałkowski. Kserokopia Zarządzenia stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

6. Pozycje części I wykazane w korekcie „Rozliczenia dotacji podmiotowej za 2017 rok”, tj.:

- a) poz. I dotacja z budżetu Województwa Śląskiego w tym dotacja podmiotowa z budżetu organizatora – 343.524,00 zł,
- b) poz. 2 Pozostałe przychody z tego:
  - przychody ze sprzedaży usług własnych – 37.570,97,
  - środki od pozostałych jsfp na realizację zadań bieżących - 338.307,18 zł,
  - przychody finansowe – 1,68 zł,
  - pozostałe przychody (w tym rozliczanie proporcjonalne do amortyzacji 35.652,01 zł) - 90.920,93 zł,

porównano z zapisami w informatycznym urządzeniu księgowym tj.

- - poz. dotacja z budżetu Województwa Śląskiego w tym dotacja podmiotowa z budżetu organizatora – konto 700-01-01 ~ 343.524,00 zł,
- poz. przychody ze sprzedaży usług własnych – konto 700-02 usługi ~2.008,40zł; 700-03 ~28.800,00 zł; ; konto 720 ~3.434,97 zł; konto 730 ~3.327,60 zł.
- poz. środki od pozostałych jsfp na realizację zadań bieżących – 700-01-02 ~280.067,00 zł, 700-04 ~58.240,17 zł.
- poz. przychody finansowe – konto 750 ~1,68 zł,
- poz. pozostałe przychody – konto 760 ~ 90.920,93 (w tym rozliczanie proporcjonalne do amortyzacji konto -760-03 ~35.652,01 zł),

różnic nie stwierdzono.

7. Pozycje części II dotyczące finansowania dotacją podmiotową z budżetu Województwa Śląskiego wykazane w korekcie „Rozliczenia dotacji podmiotowej za 2017 rok” ,tj.:

- a) poz. Materiały i energia,
- b) poz. Usługi obce,
- c) poz. Podatki i opłaty,
- d) poz. Wynagrodzenia,
- e) poz. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- f) poz. Pozostałe,

porównano z zapisami w informatycznym urzędzeniu księgowym tj.

- poz. Materiały i energia konto ~910-01 ~33.499,92 zł,
- poz. Usługi obce konto ~910-02 ~72.466,62 zł,
- poz. Podatki i opłaty konto ~910-03 ~126,50 zł,
- poz. Wynagrodzenia konto 910-06 ~ 185.222,04 zł,
- poz. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia konto 910-04 ~47.064,49 zł,
- poz. Pozostałe konto 910-05 ~ 5.144,43 zł,

różnic nie stwierdzono.

8. Szczegółowej kontroli poddano pozycje kosztów wykazane w korekcie „Rozliczenia dotacji podmiotowej za 2017 rok” pod pozycją:

- a) poz. Materiały i energia – konto 910-01– 33.499,92 zł,
- b) poz. Podatki i opłaty – konto 910-03- 129,50 zł,

Zestawienia wydruków kont dotyczących poszczególnych kosztów zawiera załącznik nr 3. Różnic nie stwierdzono.

10. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – jeden dla Województwa Śląskiego i jeden dla Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności w Katowicach.

11. Dyrektor Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności w Katowicach, Pan Robert Ciupa, został poinformowany o przysługujących prawach, wynikających Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. a przeprowadzanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego (kontrolowanemu, w terminie 7 dni od doręczenia podpisanego przez kontrolującego protokołu, przysługuje prawo zapoznania się z treścią protokołu, podpisanie lub odmowa albo wnosi umotywowane pisemne zastrzeżenia, co do treści protokołu).

Załączniki do protokołu:

- nr 1 – Kserokopia „Rozliczenia dotacji podmiotowej za 2017 rok - korekta”.
- nr 2 kserokopia Zarządzenia nr 17/2017 Dyrektora Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności.
- nr 3 – Zestawienia wydruków kont 910-01 oraz 910-03 dotyczących poszczególnych kosztów.

Katowice, 20 kwietnia 2018 r.

Kontrolujący:

1)   
Wdział Kultury  
Agnieszka Sukienik  
Główny specjalista

Jednostka kontrolowana:

1)   
DYREKTOR  
ŚLĄSKIEGO CENTRUM  
WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI  
Robert Ciupa

2)   
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Danuta Uzdowska