## Informacja z kontroli

##  Parku Wodnego w Hajnówce

## dokonanej na podstawie Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2016.

## Kontrola została przeprowadzona w dniu**05 października 2016 roku przez komisję w składzie:**

##

**1. Charytoniuk Jerzy – przewodniczący,**

**2. Chaniło Alicja – członek,**

**3. Czurak Adam – członek,**

**4. Kośko Krystyna – członek,**

**5. Laszkiewicz Barbara – członek,**

**6. Łabędzki Bogusław Szczepan – członek.**

Kontrola dotyczyła działalności statutowej i finansowej Parku Wodnego
w Hajnówce.

W Parku Wodnym w Hajnówce są zatrudnieni: dyrektor, główna księgowa, 2 pracowników administracji, 7 ratowników, 3 kasjerski, 6 technologów i 8 sprzątaczek.

W trakcie kontroli udzielali informacji Dyrektor Parku Wodnego Pan Mirosław Chilimoniuk
i Główny Księgowy Pani Maria Żamojtuk.

Do zadań Parku Wodnego należy realizowanie zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej
i rekreacji, a w szczególności: inicjowanie, organizowanie i upowszechnianie kultury fizycznej, organizowanie zajęć, zawodów oraz imprez sportowo-rekreacyjnych, upowszechnianie sportu szkolnego, tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym oraz podejmowanie działań w celu poszerzenia oferty swoich usług.

Komisja w wyżej wymienionym składzie zweryfikowała plan finansowy Parku Wodnego na rok 2015 w Hajnówce (załącznik nr 1). Komisja stwierdza, iż bilans i rozliczenie budżetowe zostały sporządzone na dzień 31.12.2015r (załącznik nr 2).

Placówka prowadzi rachunkowość na podstawie zakładowego planu kont (załącznik nr 3). Komisja stwierdza, że Park Wodny prowadzi działalność zgodnie ze statutem.

Rozliczenie finansowe na podstawie planu wydatków budżetowych za 2015 rok przedstawia się następująco:

1. Plan wydatków budżetowych – 2 177 000,00 zł,
2. Wykonanie wydatków budżetowych – 2 038 826,17 zł.

Zestawienie wydatków budżetowych;

3020 – wydatki osobowe – 3 919,70 zł,

4010 – wynagrodzenia osobowe – 839 266,40 zł

4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne – 66 456,64 zł,

4110 – składki na ubezpieczenie społeczne – 159 287,44 zł,

4120 – składki na FP – 19 537,74 zł,

4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 81 599,00 zł,

4210 – zakup materiałów i wyposażenia – 110 094,18 zł,

4260 – zakup energii – 448 179,83 zł,

4270 – zakup usług remontowych – 5 661,77 zł,

4280 – zakup usług zdrowotnych – 2 498,00 zł,

4300 – zakup usług pozostałych – 120 540,44 zł,

4360 – opłata z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej – 3 768,43 zł,

4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 8 080,55 zł,

4410 – podróże służbowe krajowe – 5 403,13 zł,

4430 – opłaty i składki – 10 196,00 zł,

4440 – odpis na ZFŚS – 35 292,92 zł,

4480 – podatek od nieruchomości – 63 457,00 zł,

4520 – opłaty na rzecz budżetu jst – 28 994,79 zł

4530 – podatek od towarów i usług – 4,15 zł

4700 – podatek od nieruchomości – 400,00 zł,

6070 – wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych – 16 242,97 zł,

6080 - wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych – 9 945,09 zł.

Kontrola obejmowała w szczególności sprawdzenie dowodów księgowych i zapisów
w księgach rachunkowych, sprawdzenie poprawności stosowanych w Parku Wodnym
w Hajnówce zasad i metod ustawy o rachunkowości, a także ocenę ogólną wydatków budżetowych za 2015 r (załącznik nr 4, 5, 6, 7).

Podczas kontroli Komisja Rewizyjna w wyżej wymienionym składzie stwierdziła:

- Park Wodny posiada instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansów-księgowych (załącznik nr 8), księgę druków ścisłego zarachowania (załącznik nr 9), instrukcję inwentaryzacyjną (załącznik nr 10), instrukcję kasową (załącznik nr 11), regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000 euro (załącznik nr 12), oraz regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej kwotę 30 000 euro (załącznik nr 13),

- prowadzona jest ewidencja środków trwałych (załącznik nr 14),

- rachunkowość prowadzona jest zgodnie z planem kont,

- wszystkie operacje gospodarcze udokumentowane są dowodami księgowymi potwierdzonymi pod względem formalnym i rachunkowym a także merytorycznym.

Wnioski:

1. Przyjęty sposób ewidencjonowania przychodów i kosztów związanych z działalnością Parku Wodnego jest zgodny z obowiązującą polityką rachunkowości.
2. Stan środków obrotowych netto na 31.12.2015 r. wyniósł minus 84 023,83 zł (strata). Porównując powyższą stratę do roku ubiegłego tj. 2014 (minus 201 958,78 zł) Park Wodny zanotował wzrost środków obrotowych o 117 934,95 zł.
3. Komisja wnioskuje o przeprowadzenie analiz mających na celu m. in. rozpoznanie potrzeb potencjalnych użytkowników obiektu, poszerzenie działań marketingowych, zwiększenie promocji Parku Wodnego w sąsiednich powiatach celem wzrostu przychodów a tym samym zlikwidowania niedoboru środków obrotowych.

Na tym protokół zakończono i podpisano.
 Przewodniczący Komisji

 Jerzy Charytoniuk