**Informacja z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Hajnówka**

 **dokonanej w dniu 05 listopada 2015 roku**

**Komisja w składzie:**

**1. Jerzy Charytoniuk – przewodniczący,**

**2. Chaniło Alicja – członek,**

**3. Kośko Krystyna – członek,**

**4. Laszkiewicz Barbara – członek,**

**5. Łabędzki Bogusław Szczepan – członek**

**dokonała kontroli Ośrodka Sportu i Rekreacji w Hajnówce.**

**W posiedzeniu uczestniczyło -5 członków komisji : Jerzy Charytoniuk, Chaniło Alicja, Kośko Krystyna, Laszkiewicz Barbara, Łabędzki Bogusław Szczepan**

**W posiedzeniu nie uczestniczył – 1 członek komisji : Czurak Adam**

W Ośrodka Sportu i Rekreacji w Hajnówce są zatrudnieni: dyrektor, główny księgowy – ½ etatu, pracownik administracyjny, kierownik obiektów sportowych, menadżer sportu – ½ etatu, instruktor sportu – 3 pracowników (2 na ½ etatu), konserwator- 2 pracowników, kasjer/pracownik gospodarczy. Razem 9 etatów.

Komisja w wyżej wymienionym składzie zweryfikowała plan dochodów i wydatków Ośrodka Sportu i Rekreacji w Hajnówce.

Po przejrzeniu i zweryfikowaniu kont Komisja stwierdza, iż bilans i rozliczenie budżetowe zostały sporządzone na dzień 31.12.2014r.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Hajnówce prowadzi rachunkowość na podstawie zakładowego planu kont. Komisja stwierdza, że OSiR wykonuje zadania zgodnie ze statutem.

Rozliczenie OSiR w Hajnówce na podstawie planu dochodów i wydatków za 2014 rok przedstawia się następująco:

1. Plan wydatków budżetowych – 663 500,00 zł,
2. Wykonanie wydatków budżetowych – 663 453,00zł

Zestawienie wydatków budżetowych;

3020 – wydatki osobowe – 2979,00 zł,

3040 – nagrody za osiągnięcia sportowe – 4950,00zł

4010 – wynagrodzenia osobowe – 318821,00zł

4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne – 26332,00zł,

4110 – składki na ubezpieczenie społeczne – 59826,00zł,

4120 – składki na FP – 6666,00zł,

4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 34485,00zł,

4210 – zakup materiałów i wyposażenia – 48276,00zł,

4260 – zakup energii – 24547,00zł

4270 – zakup usług remontowych – 587,00zł,

4280 – zakup usług zdrowotnych – 1011,00zł,

4300 – zakup usług pozostałych – 70501,00zł,

4350 – usługi internetowe – 623,00zł,

4360 – usługi telekomunikacyjne tel. kom. – 2639,00zł

4370 – usługi telekomunikacyjne tel. stacj. - 1017,00zł

4410 – podróże służbowe krajowe – 1004,00zł,

4430 – opłaty i składki – 85r88,00zł,

4440 – odpis na zfśś – 10695,00zł

4480 – podatek od nieruchomości – 18804,00zł,

6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne – 8199,00zł,

4019 – wkład własny (projekt unijny) = 12904,00zł

Kontrola obejmowała w szczególności sprawdzenie dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, sprawdzenie poprawności zastosowania w OSIR Hajnówka zasad i metod ustawy o rachunkowości, a także ocenę ogólną wydatków budżetowych za 2014 r.

Podczas kontroli Komisja Rewizyjna w wyżej wymienionym składzie stwierdza:
- rachunkowość prowadzona jest zgodnie z planem kont,
- księgi rachunkowe prowadzone są według ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z późniejszymi zmianami,
- wszystkie operacje gospodarcze udokumentowane są dowodami księgowymi potwierdzonymi pod względem formalnym i rachunkowym a także merytorycznym.

- prowadzona jest ewidencja środków trwałych,

- ośrodek posiada regulamin zamówień publicznych do 30 tys. Euro,

- przeprowadzona została inwentaryzacja składników majątku OSiR w Hajnówce na dzień 31.12.2014r.

**Wnioski:**

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że  sprawozdania finansowe OSiR Hajnówka sporządzone zostało na dzień 31.12.2014r zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
2. Sprawozdania finansowe są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz przedstawiają jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności za 2014r.
3. Pozyskać niezbędne środku finansowe do wykonania remontu generalnego budynku administracyjnego niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania Ośrodka Sportu i Rekreacji w Hajnówce

PRZEWODNICZĄCY KOMISJI

Jerzy Charytoniuk