

BKU.1711.30.2012	Rzeszów 30 lipca 2012 r..
SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Galeria Fotografii Miasta Rzeszowa ul. 3 Maja - Rzeszów
Termin przeprowadzenia kontroli	14.07. 2012 - 27.07.2012
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Wiesława Gorlach – inspektor w Biurze Kontrolno - Rewizyjnym
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie z dnia 12.07.2012 r. Nr ORA-O.0052.448.2012.
Przedmiot kontroli	1.Sprawdzenie stanu kasy na dzień kontroli. 2. Sprawdzenie zgodności sprawozdań finansowych z księgami rachunkowymi na dzień 31.12.2011r.
Okres objęty kontrolą	Rok 2011, stan kasy na dzień kontroli.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki – stanowisko służbowe	Irena Gałuszka– Dyrektor Galerii Fotografii Miasta Rzeszowa.
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali	Katarzyna Lech – Główny Księgowy.

Ustalenia kontroli.

1. Kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki kasowej.

Kontrolę prawidłowość prowadzenia gospodarki kasowej przeprowadzono w dniu 19.07.2012r. Wyniki kontroli przedstawiono w **protokole z kontroli kasy stanowiący załączniku Nr 1 do sprawozdania z przeprowadzonej kontroli.** W kontrolowanym zakresie gospodarki kasowej nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Sprawdzenie zgodności sprawozdań finansowych z księgami rachunkowymi na dzień 31.12.2011r.

Instytucje kultury – jako osoby prawne –zobligowane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152,poz 1223 ze zm.), z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz..U. z 2001r. Nr 13.poz. 123 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe Galerii Fotografii Miasta Rzeszowa za rok 2011 sporządzone w dniu 28.03.2012 składa się: /zgodnie z art.45.ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r./ z bilansu, rachunku zysku i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Powyższe sprawozdania /**załącznik nr 2 do sprawozdania z kontroli/** zostały przekazane i przyjęte do Wydziału Kultury Sportu i Turystyki w dniu 29.03.2012 r. Kontrolująca dokonała sprawdzenia zgodności danych wykazanych w powyższych sprawozdaniach finansowych z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych na dzień

31.12.2012 r. na podstawie komputerowego wydruku zestawienia obrotów sald i obrotów kont syntetycznych /załącznik nr 3 do sprawozdania z kontroli/ oraz wydruku komputerowego z wybranych kont analitycznych.

W wyniku czynności kontrolnych sprawdzających zgodność sprawozdań finansowych z księgami rachunkowymi na dzień 31.12.2011r, stwierdzono że dane wykazane w sprawozdaniach finansowych wynikają z prowadzonych ksiąg rachunkowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Załączniki:

1. Protokół z kontroli kasy.
2. Sprawozdanie finansowe.
3. Zestawienia obrotów sald i obrotów kont syntetycznych.