

### Protokół kontroli Nr 1

przeprowadzonej w dniu 05 stycznia 2006 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jemielnicy przez:

Jolantę Nikołajczyk – Kierownika Referatu Finansowego

Działając na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Jemielnicy Or 091 / 19 / 05 z dnia 29.12.2005 r. do przeprowadzenia kontroli w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jemielnicy.

**Temat kontroli:** ocena dokonywanych wydatków ich rzetelności, legalności i gospodarności przyznanej dotacji w 2005 roku

Okres objęty kontrolą: rok 2005.

Podstawy prawne w oparciu, o które przeprowadzono kontrolę:

1. Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694).
2. Ustawa z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późniejszymi zmianami).
3. Ustawa z 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami).

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Realizację planu na 2005 rok.
2. Przeprowadzenie kontroli, co najmniej 5% wydatków, zgodnie z art. 28 b oraz 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Ad. 1

W trakcie przeprowadzania kontroli stwierdzono, że Jednostka nie posiada planu finansowego przychodów i kosztów oraz planu rzeczowego obejmującego plan usług, plan remontów i konserwacji środków trwałych i inwestycji, który wymagany jest zgodnie z art. 27 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, gdzie podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Ad. 2

Kwota przyznanej dotacji z Urzędu Gminy Jemielnica na rok 2005 wynosiła 135.000 zł., w ramach Programu Operacyjnego PROMOCJA CZYTELNICTWA biblioteka otrzymała 8.000 zł na zakup nowości wydawniczych. Łączna wartość przyznanych dotacji wynosiła 143.000 zł. Na koniec roku zwrócono niewykorzystaną dotację w kwocie 4.848,94 zł. Wydatki objęte kontrolą stanowiły 13,04% wykorzystanej dotacji. Szczegółowe zestawienie skontrolowanych wydatków zawiera Załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Ponadto w czasie przeprowadzonej kontroli stwierdzono również:

- brak porozumienia lub umowy o przyznaniu dotacji podmiotowej dla GBP w Jemielnicy, pomiędzy Urzędem Gminy Jemielnica a Gminną Biblioteką Publiczną w Jemielnicy,
- brak rozliczenia przyznanej dotacji,

- dokumenty księgowe prowadzone są rzetelnie tj. zgodnie z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczych, wydatki dokonywane są w sposób celowy, legalny i gospodarczy. Zapisy w księgach ujmowane są terminowo i chronologicznie, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kontrolujący poinformował Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnicy o przysługującym prawie odmowy podpisania protokołu w ciągu 7 dni od daty otrzymania protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono w dniu 05 stycznia 2006 r.

Imię i nazwisko Dyrektora

  
  
.....  
/podpis osoby kontrolowanej/

Kontrolujący:

Jolanta Nikołajczyk

Kierownik Biura Finansów

  
mgr Jolanta Nikołajczyk

Załączniki stanowiące część składową protokołu:

1. Zestawienie skontrolowanych dowodów księgowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jemielnicy /Załącznik Nr 1/.

**Zestawienie skontrolowanych dowodów księgowych  
 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jemielnicy  
 za 2005 rok**

Lp.	Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Nr dowodu księgowego	Nazwa towaru/usługi	Kwota wydatku
1	Wb	28.01.2005 r.	9/1	Usługi telefoniczne	78,79
2	Deklaracja DRA	05.02.2005 r.	12/5	ZUS – m-c styczeń	3 006,06
3	Nota księgowa Nr 14	08.02.2005 r.	13/3	Koszty utrzymania	307,00
4	F-ra Nr 18	22.02.2005 r.	16/2	Butla z gazem	70,00
5	Nota księgowa Nr 2/2005	14.03.2005 r.	25/2	Koszty utrzymania	555,81
6	F-ra 45/05	14.03.2005 r.	25/1	Książki	1 695,00
7	F-ra 191/M	30.03.2005 r.	31/6	Regaly na książki	3 729,93
8	F-ra 28/03/2005	30.03.2005 r.	31/1	Środki czystości	88,10
9	F-ra 7/AJ/05	19.04.2005 r.	37/1	Usługa serwisowa	122,00
10	F-ra 0896/04/05	10.05.2005 r.	47/2	Druki dla biblioteki	168,36
11	F-ra Z0028/0011/05/2005	17.05.2005 r.	50/1	Energia	49,74
12	F-ra 177/2005	13.06.2005 r.	61/1	Książki	2 243,00
13	F-ra 39/U/V/05	16.05.2005 r.	68/1	Naprawa ksera	183,00
14	F-ra 83/08/2005	24.08.2005 r.	89/1	art.biurowe	375,64
15	F-ra 11/05	12.09.2005 r.	99	Wykonanie i montaż drzwi	1 464,00
16	F-ra DIM/157/05	19.10.2005 r.	106/2	Szkolenie	150,00
17	CW/2005/00055006	25.11.2005 r.	119/2	Książki	3 662,00
18	F-ra 918/2005	21.12.2005 r.	132/11	Naprawa gaśnic	65,55
<b>RAZEM</b>					<b>18 013,98</b>

135 000,00	przyznana dotacja z UG Jemielnica
8 000,00	dotacja celowa w ramach Programu Operacyjnego PROMOCJA CZYTELNICTWA
<b>143 000,00</b>	<b>RAZEM</b>
-4 848,94	zwrot niewykorzystanej dotacji
<b>138 151,06</b>	<b>kwota wykorzystanej dotacji</b>
18 013,98	kwota skontrolowanych wydatków
<b>13,04%</b>	<b>% skontrolowanych wydatków</b>