

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2003r
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach

przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej - Janusza Gątkiewicza

na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary

Nr 10/03 z dnia 08.08.2003r. (zał. Nr.1)

Zakres kontroli:

1. wydatki budżetowe,
2. przychody z usług,
3. przychody z kar za nieterminowy zwrot wypożyczeń.

Okres objęty kontrolą: 2002r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11.08, 13.08, 14.08, 15.10, 16.10, 22.10
2003r..

W kontroli uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

- | | | |
|----------------------|---|---------------------|
| 1.dyr. GBP w Psarach | - | p. Krystyna Pawlik |
| 2.gł księgowy GBP | - | p. Radosław Stępień |

1. Dane ogólne:

1. GBP działa na podstawie Statutu uchwalonego przez Radę Gminy Psary Uchwałą Nr .XXI/186/2000r z dnia 07.12.2000r. (zał nr.2)

2. Ustalenia kontroli.

- w zakresie danych ogólnych:

- a) Brak regulaminu organizacyjnego, co jest niezgodne z § 15 statutu z dnia 07.12.200r.
- b) Brak instrukcji obiegu, kontroli, przekazywania oraz zabezpieczenia dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych.

Brak w pkt. 2 ppkt. b) został uzupełniony w trakcie kontroli.

... w pkt 2 ppkt a) ... w dniu 1.12.2003r.

- w zakresie wydatków:

- o wydatki budżetowe na 2002r zostały zaplanowane w kwocie **277.428,00**, a wykonane w kwocie **277.851,11** (Zał. Nr.3)

Nieznaczne przekroczenie w kwocie 487,49 zł nastąpiło w pozycji zakup towarów i materiałów, które pokryto z przychodów, które zostały przekroczone w stosunku do planu o 1.194,16 zł.

W/w wydatki są zgodne z planowanym budżetem Gminy Psary na 2002r

(Uchwała RG Nr. XXXII/271/2002 z dnia 25.02.2002r §6 w kwocie 273.000 zł oraz Uchwała Nr. III/21/2002 z dnia 11.12. 2002r w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2002r. (Zał. Nr.4) .

- w zakresie przychodów:

- o Zaplanowano przychody na 2002r. w wysokości 2.000,00 zł a wykonano na kwotę 3.194,16 zł tj. o 1.194,16 zł więcej od planowanych.

Na podkreślenie zasługuje fakt egzekwowania przez dyr. GBP kar za przetrzymywanie i zagubienie książek, z których to na podstawie rejestru upomnień i kar osiągnięto przychód w kwocie 981,50 zł.

Uwagi i uchybienia stwierdzone w toku kontroli:

- o faktura wystawiona przez TPS.A. z 19.01.02. z uwagą, że dyr. GBP wyjaśnił z TPS.A. różnicę w wysokości 254,03 zł – zdaniem kontrolującego winna być faktura korygująca.
- o faktura 547/2002 z dnia 18.02.2002 wystawiona przez P.W. Będzin ul. Modrzejewska 68 – na kwotę 70,09 zł – listwa – podpis odbierającego nieczytelny.
- o faktura 0412/02 z dnia 15.03.02 wystawiona przez sklep Drewno Piekary Śląskie – na kwotę 184,58 zł – podpis odbiorcy nieczytelny.

- faktura 24/2002 z dnia 18.09.2002r wystawiona przez GOK za usługę gastronomiczną na kwotę 375,57 zł – brak na odwrocie opisu na jaką okoliczność usługa została wykonana.
- w n/w dokumentach księgowych dokonano na odwrocie w opisie poprawek dat, bez wymaganego w tym przypadku skreślenia i oparafowania poprawek.
 - Raport kasowy Nr.7 – marzec 2002r.
 - Faktura FV/197/04/2002 z dn15.04.02 z firmy TEX Psary.,
 - Faktura 11/KU/02 z 09.05.2002r. za usługę gastronomiczną,
 - Faktura FAKT/308/02 z 11.05.02 – usługa naprawa regałów,
 - Faktura 556/2002 z 06.05.2002 Kolmag Psary,
 - Faktura Nr.02492/02 z 31.08.02 Ruch Dąbrowa Górnicza,
 - Faktura Nr. 02523/02 z 30.09.02 Ruch Dąbrowa Górnicza,
 - Faktura Nr. 076990/02 z 12.12.02 wyd. „Beck”,
 - Faktura Nr. zakresie-87/02 z 17.12.02 sklep „Papirus” Sosnowiec.

W toku kontroli w/w uchybienia zostały usunięte

3. Stwierdzone nieprawidłowości:

Poza w/w uchybieniami nieprawidłowości nie stwierdzono

4. Osoby odpowiedzialne:

- | | | |
|-------------------|---|---------------------|
| 1.dyr. GBP | - | p. Krystyna Pawlik |
| 2.gł księgowy GBP | - | p. Radosław Stępień |

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. kserokopia upoważnienia Nr.10/03 Wójta Gminy Psary z dnia 08.08.2003r. (zał.Nr.1),
2. kserokopia Statutu GBP.(zał Nr. 2)
3. kserokopia planu finansowego. (zał. Nr.3),
4. kserokopia Uchwał RG z dn. 25.02.02 i 11.12.02 (zał. Nr.4)

Kierownik jednostki p. Krystyna Pawlik została poinformowana o przysługującym jej, na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z 16.12.2002r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek... str. 2 brok 4 pkt 2 pph + 2
został uzupełniony w dniu 1.12.2003

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami co do.....

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 70

Psary dnia: 29.12.2003

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
42-512 Psary, ul. Szkolna 45
tel. (032)267-21-62, tel./fax 363-48-05
NIP 625-16-42-667
REGON 272536333

(Podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Krystyna Pawlik

(podpis kontrolującego)

(podpis głównego księgowego jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Radosław Stępień