

*Zapoznałem się  
P. Grzeszka  
sporządzenie  
protokołu*

Do użytku służbowego

## Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005r. Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW .0914-8/05 z dnia 11.10.2005r.

### Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące
2. Płace
3. Rekontrola

Okres objęty kontrolą 2004r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 11.10, 12.10, 13.10.2005r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Psarach została utworzona 1 grudnia 1969r. GBP w Psarach jest samodzielną jednostką organizacyjną Gminy Psary i posiada osobowość prawną. Siedzibą Biblioteki są Psary, a terenem jej działalności Gmina Psary.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Psary. Organizator zapewnia warunki działalności i rozwoju Biblioteki odpowiadające jej zadaniom.

Organizator ma obowiązek zapewnić Bibliotece w szczególności: lokal, środki na wyposażenie prowadzenie działalności bibliotecznej, zwłaszcza zakup zbiorów bibliotecznych i doskonalenie pracowników. Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Nadzór merytoryczny nad działalnością Biblioteki sprawuje Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Będzinie. W zakresie wykraczającym poza możliwości organizacyjne Biblioteki Powiatowej, Biblioteka korzysta też z pomocy merytorycznej Biblioteki Śląskiej w Katowicach., która pełni rolę Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej dla województwa śląskiego.



Nadzór w zakresie organizacji i funkcjonowania GBP sprawuje Wójt Gminy.

Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych ogółu społeczeństwa, oraz uczestniczy<sup>w</sup> upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię, czytelnie, filie biblioteczne oraz formy udostępniania zbiorów bibliotecznych.

W skład Biblioteki wchodzi:

1. Biblioteka Centralna w Psarach. ul. Szkolna 45
2. Filia Nr 1 w Dąbiu ul. Dolna 1.
3. Filia Nr 2 w Strzyżowicach ul. Belna 1
4. Filia Nr 3 w Sarnowie ul. Szkolna 5

Biblioteka gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystywania. Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan działalności Biblioteki zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

### **Dane ogólne**

1. GBP w Psarach działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Gminy Psary Uchwałą Nr XXXIII/260/2005 z dnia 23 maja 2005r. (zał. Nr 2)
2. Regulamin Organizacyjny GBP w Psarach z dnia 1 grudnia 2003r.
3. Regulamin wynagradzania z dnia 15 maja 2004r. wprowadzony zarządzeniem Nr 3/2004r. Dyrektora GBP w Psarach.
4. Instrukcja obiegu kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych w GBP w Psarach wprowadzona zarządzeniem Nr 4/2003 Dyrektora GBP w Psarach z dnia 3 grudnia 2003r.
5. Instrukcja kasowa.
6. Instrukcja inwentaryzacyjna wprowadzona zarządzeniem dyrektora GBP z dnia 29 września 2001r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach jest Pani Ewa Nowak, zatrudniona od 15 sierpnia 1979r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Głównym księgowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach jest Pan Radosław Stępień zatrudniony od 1 stycznia 2004r. na ¼ etatu.

**W trakcie kontroli uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:**

1. dyr. GBP w Psarach - Pani Ewa Nowak
2. gł. księgowy GBP w Psarach - Pan Radosław Stępień

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona w 2003r. przez gł. specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Janusza Gątkiewicza z Urzędu Gminy Psary.

**Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Dz.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998r. Dz.U z 2003r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. Dz.U z 2004r. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.
- Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01. 142. 1591 z późn. zm. i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki.

Wydatki budżetowe na 2004r. zostały zaplanowane w kwocie 338 152zł., a wykonane w kwocie 339 594,55 zł.

Przekroczenie w kwocie 1635,27 nastąpiło w pozycji zakup towarów i materiałów, które pokryto z przyznanych dotacji ( zał. Nr 3).

07



Wyżej wymienione wydatki są zgodne z zaplanowanym budżetem Gminy Psary na 2004r. ( zał. Nr 4)

- Uchwała Rady Gminy Psary Nr XV/132/2004 z dnia 30 stycznia 2004r. – dotacja w wysokości 312 470zł.
- Zarządzenie Nr 0152/33/2004 Wójta Gminy Psary z dnia 28 maja 2004r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na 2004r. - 15 000 zł. na zakup książek i pokrycie kosztów ogrzewania.
- Zarządzenie 0152/53/2004 Wójta Gminy Psary z dnia 27 sierpnia 2004r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na 2004r. - 5 000zł. na wyposażenie.
- Uchwała Nr XXVIII/223/2004r. R.G. Psary z dnia 27 grudnia 2004r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2004r. Dotacja z Ministerstwa Kultury – 3 500 zł. na program „ Upowszechnianie i promocja czytelnictwa” ( zał.5. 5a. 5b. 5c.)

Zaplanowano przychody własne na kwotę 2 000zł., a wykonano w kwocie 2 859,11 zł. ( zał. Nr 6)

Na podkreślenie zasługuje fakt egzekwowania przez Dyrektora GBP kar za przetrzymywanie i zagubienie książek , z których to na podstawie rejestru upomnień i kar osiągnięto przychód w kwocie 976,20zł.

Podczas kontroli sprawdzono umowy zlecenie:

- Nr 1/2004 z dnia 23.06.04r.- na mycie okien i pranie firan w GBP Filia Nr 2 w Strzyżowicach w okresie od 23-26.06.04r.
- Nr 2/2004 z dnia 23.06.04r.- za mycie 14 okien w Filii Nr 3 w Sarnowie od 23-26.06.2004r.
- Nr 3/2004 z dnia 23.06.04r. na mycie 8 okien GBP Psary od 23.06.04-26.06.04r.
- Nr 4/2004 z dnia 23.06.04r. na mycie 4 okien w Filii Nr 1w Dąbiu w okresie od 23.06.04-26.06.04r.
- Umowy o dzieło Nr 01/2004r. z dnia 12.10.2004r. na spotkania autorskie wedle oryginalnie przygotowanego scenariusza z wykorzystaniem tekstów własnych.
- Sprawdzono wszystkie faktury na 2004r. pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

CM



Szczegółową organizację wewnętrzną Biblioteki określa regulamin organizacyjny.

Wysokość opłat regulaminowych ( kaucje, odszkodowania za książki zagubione, zniszczone, uszkodzone, opłaty za nieterminowy zwrot książek) określa obowiązujący w danym roku cennik.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach są prowadzone kwitariusze przeznaczone na wpłaty za przetrzymywanie i zagubienie książek. Uzbierane w ten sposób pieniądze raz na kwartał są wpłacane na rachunek bankowy.

Na dzień 31.12.2004r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach było zatrudnionych 8 osób a umów o pracę było zawartych 11.

Spowodowane jest to tym, że w 3 placówkach filialnych 1 osoba zatrudniona jest na podstawie 2 umów o pracę ( tj. jedna umowa jako pracownik merytoryczny, a druga umowa jako pracownik obsługi).

W GBP regulamin płacowy był przestrzegany, a średnioroczne zarobki pracowników w 2004r. w porównaniu z 2003r. wzrosły o około 3% (zał. Nr 7)

Regulamin wynagradzania ustala warunki wynagrodzenia za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą. Wynagrodzenie otrzymane za pracę w pełnym wymiarze czasu pracy nie może być niższe od najniższego ogłoszonego przez Radę Ministrów w Dzienniku Ustaw.

Pracownicy otrzymują wynagrodzenie zasadnicze odpowiednie do rodzaju wykonywanej pracy i zajmowanego stanowiska, dodatek za wysługę lat oraz premię uznaniową.

Sprawdzono zgodność listy płac z angażami za miesiąc sierpień na przykładzie trzech pracowników:

- ... 1/4 etatu – główny księgowy

- ... 1/4 etatu- starszy bibliotekarz (pracownik merytoryczny) Filia Nr 3 GBP w Sarnowie i jako pracownik obsługi 1/8 etatu.

- ... 1/8 etatu- starszy bibliotekarz ( pracownik merytoryczny) GBP w Psarach.

- Sprawdzono zgodność listy płac z angażami za miesiąc luty na przykładzie dwóch pracowników:

07

1. Dyrektor GBP w Dąbiu Filia Nr 1 i  
pracownik obsługi 1/8 etat.

2. Dyrektor GBP w Strzyżowicach,  
pracownik obsługi 1/8 etatu.

**Uwagi i chybień stwierdzone w toku kontroli:**

- należy wprowadzić zarządzeniem dyrektora zmianę statutu do Regulaminu Organizacyjnego.
- Plan finansowy GBP w Psarach powinien być podpisany przez Skarbnika Gminy.
- Należy wprowadzić książkę kontroli finansowych na placówce.

W kontrolowanej jednostce poza w/w uchybieniami nieprawidłowości nie stwierdzono.

**Osoby odpowiedzialne**

1. dyr. GBP w Psarach -
2. gł. księgowy GBP w Psarach

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Kserokopia upoważnienia Nr KW.0914-8/05
2. Statut GBP w Psarach.
3. Sprawozdanie z wykonania kosztów.
- 3a. Sprawozdanie opisowe z wykonania kosztów za 2004r.
4. Plan finansowy GBP w Psarach
- 5, 5a, 5b, 5c, 5d. uchwały i zarządzenia.
6. Sprawozdanie z wykonania przychodów.
7. Tabela stawek wynagradzania.

07



Kierownik jednostki Pani ..... została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dn. 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:.....

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

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. ....

Psary dnia...18.10.2005r.

pieczęć jednostki kontrolowanej

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
42-512 Psary, ul. Szkolna 45  
tel. (032) 267-21-62, tel./fax 363-4805  
NIP 625-16-42-667  
REGON 272536333

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*mgr Krystyna Pawlik*

*Gwieszna*  
podpis kontrolującego

podpis gł. księgowego jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*mgr Radosław Stępień*