

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2007r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW. 0914-15/ 07 z dnia 10.09.2007r.

Zakres kontroli :

1. Kontrola gospodarki finansowej w ramach przyznanej dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Psary na działalność bieżącą jednostki.

Okres objęty kontrolą 2006r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 10.09.2007r. - 12.09.2007r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Psarach została utworzona 1 grudnia 1969r.

GBP w Psarach jest samodzielną jednostką organizacyjną Gminy Psary posiadającą 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 w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

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 Samowie 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 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.
2. Regulaminu Organizacyjnego GBP w Psarach z dnia 1 grudnia 2003r.
3. Regulaminu wynagradzania z dnia 31 marca 2005r. wprowadzonego zarządzeniem Nr 1/2005r. Dyrektora GBP w Psarach.
4. Instrukcji obiegu kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych w GBP w Psarach wprowadzonej zarządzeniem Nr 4/2003 Dyrektora GBP w Psarach z dnia 3 grudnia 2003r.
5. Instrukcji kasowej z dnia 04.12.2003r. wprowadzonej zarządzeniem Nr 5/2003 Dyrektora GBP w Psarach.
6. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora GBP w Psarach z dnia 29 września 2001r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Dyrektorem GBP w Psarach jest Pani Krystyna Pawlik zatrudniona od 15 sierpnia 1979r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Głównym księgowym GBP w Psarach w 2006 r. był Pan Radosław Stępień zatrudniony od 2 stycznia 2004r. do 30.09.2006r. na 1/4 etatu.

Obecnie od 01.10.2006r. główną księgową jest Pani Anna Gumuła zatrudniona na 1/4 etatu.

#### **W trakcie kontroli uczestniczyła i wyjaśnień udzielała :**

1.dyr.GBP w Psarach - Pani Krystyna Pawlik.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo - księgowym była przeprowadzona w sierpniu 2006r.

#### **Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r.( Dz.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)
  - Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r.(Dz.U Nr 249, poz 2104 z późn. zm.)
  - Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. (Dz.U z 2006r Nr 164 poz. 1163 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

1. Wydatki budżetowe na 2006r. zostały zaplanowane w kwocie 387.952,00, a wykonane w kwocie 383.381,79.

Sprawozdanie z wykonania kosztów, wydatków i przychodów w GBP Psary przedstawia zał. Nr 3. Zaplanowano przychody własne na kwotę 1.500zł., a wykonano w kwocie 3.650,93zł.

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 1.356,50zł.

Dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 8.500,00zł. którą GBP otrzymała została przeznaczona na rozwój księgozbioru, zakup nowości książkowych na wszystkie placówki, jest to uzupełnienie działów książki zbyt drogiej.

Są to podręczniki naukowe dla studentów i dla dzieci i młodzieży nowości wydawnicze.

Priorytetem jest zakupienie przynajmniej po 1 egz. tego samego tytułu nowości książkowych na każdą placówkę dla dzieci i młodzieży.

Do centrali trafiają najważniejsze książki naukowe dla studentów.

Do Ministerstwa Kultury robi się bardzo szczegółowe sprawozdania z zakupionego księgozbioru z podziałem na działy.

2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Psary w 2006r. dla biblioteki wyniosła 377.716,00zł.-

Uchwała Nr XL/312/2006 Rady Gminy Psary z dnia 30 stycznia 2006r. w sprawie budżetu gminy na 2006 r. ( zał. Nr 4.)

3. Sprawdzono wyrywkowo umowy zlecenia oraz umowy o dzieło zawarte w 2006r.:

- Umowę o dzieło Nr 3 /06 z dnia 06.09.2006r. zawartą z Panem Piotrem Gawronem na opracowanie projektu strony internetowej dla GBP Psary na kwotę 275zł.

- Umowę o dzieło Nr 4/06 z Panem Andrzejem Kuś na wykonanie instalacji elektrycznej w okresie od 01.12.2006 - 18.12.2006 r. na kwotę 120 zł.

4. Sprawdzono wyrywkowo faktury za 2006 r. pod względem terminowości płatności:

- FVAT 65/2006 na zakup drukarek i skanera na potrzeby GBP w Psarach na kwotę 498,49zł. z dnia 2.10.2006r. - zapłata gotówką.

- FVAT 00742/06 z dnia 31.10.2006r. na kwotę 585,60zł. za zakup tabliczek na drzwi ter. 14.11.06r. zapł. 06.11.2006r.

- FVAT F/026709/06/0 z dnia 31.10.2006r. na kwotę 2.198,43zł. ter. 14.11.2006r. - zapł. 6.11.2006r.

- FVAT 1755/2006 z dn. 07.11.06r. na kwotę 5.654,70zł. za regały i szafki katalogowe i regały biblioteczne termin 21.11.06r. - zapł. 13.11.2006r.

- FVAT 402/100 z dnia 09.11.2006r. na kwotę 513,97zł. za zakup drzwi do archiwum - gotówka.

- FVAT 249/06 z dnia 22.11.2006r. za wykonanie poręczy naściennej na kwotę 427zł. termin 06.12.06r. - płat. 04.12.2006r.

- FVAT 1271/06 z dnia 21.11.2006r. za zakup książek na kwotę 477,10zł. - gotówka.

- FVAT 1300/06 z dnia 21.11.2006r. na kwotę 277,30zł. - gotówka.

- Rachunek 67/12/06 z dnia 7.12.2006r. za zakup zegarów, okładek pudełek kartonowych + oprawa introligatorska na kwotę 1.394zł. - gotówka.

- FVAT 2433/06 z dnia 22.11.2006r. na kwotę 1.553,01zł. na zakup drzwi wejściowych i montaż do Filii Nr 1 w Dąbiu termin 22.12.2006r. - zapł. 13.12.2006r.

- Rachunek 70/12/06 z dnia 12.12.2006r. na projekt i wykonanie strony internetowej 1200zł. + zakup tonera do drukarek 2 tonery 440zł. łącznie 1640zł. - gotówka.

- FVAT 14/2006r. z dnia 13.12.2006r. za zabudowę wnęki pod archiwum GBP na kwotę 1.952zł. - przelew 13.12.2006r.

- FVAT PFA - 0000003501/06 z dnia 27.11.2006r. za prenumeratę Dziennika Ustaw na kwotę 1520zł.

- FVAT 323/6/V/21 z dnia 19.12.2006r. za zakup tonera i konserwację kserokopiarki na kwotę 500,20zł. - gotówka.

- FVAT z dnia 27.12.2006r. na kwotę 658,80zł. za druki informatorów dla gimnazjalistów - gotówka

- FVAT 1252/06 z dnia 17.10.2006r. na kwotę 1.281,39zł. za instalację folii antywłamaniowej term.24.10.2006r. - zapł. 23.10.2006r.
  - FVAT 212/06 z dnia 18.10.2006r. na kwotę 622,20zł. za wykonanie poręczy naściennej w GBP w Psarach termin 01.11.2006r. - zapł. 23.10.2006r.
  - FVAT 1126/2006/H na kwotę 1.517,74zł. i FVAT 1127/2006 na kwotę 803,64zł. za zakup książek łącznie 2.321,38zł. termin 14 dni. z dnia 03.10.06r. - zapł. 10.10.2006r.
  - FVAT CW/2006/00021316 z dnia 26.09.2006r. na kwotę 4.448,81 zł. termin 10.10.2006r. zapł. 02.10.2006r.
5. Na dzień 31.12.2006r. 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 placowy był przestrzegany, a średnioroczne zarobki pracowników w 2006r. w porównaniu z 2005r. wzrosły o około 4,11%.  
 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.
6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2006r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach nastąpiło w dniu 27 kwietnia 2007r. - Uchwała Nr VIII/36/2007 Rady Gminy Psary z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2006r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach. ( zał. Nr 5.).

**W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.**

#### **Osoby odpowiedzialne:**

- 1.dyr.GBP w Psarach - Pani Krystyna Pawlik.
- 2.gł.księgowy GBP w Psarach - Pani Anna Gumula.

#### **Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

- 1.Upoważnienie Nr KW.0914 - 15/07 z dnia 10.09.2007r.
2. Plan finansowy GBP w Psarach.
3. Sprawozdanie z wykonania kosztów, wydatków i przychodów od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.
4. Uchwała Nr XL/312/2006 Rady Gminy Psary z dnia 30.01.2006r.
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2006r.GBP w Psarach. - Uchwała Nr VIII/36/2007 Rady Gminy Psary z dnia 27 kwietnia 2007r.



Dyrektor jednostki Pani Krystyna Pawlik została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 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 .2....

Psary dnia 12 września 2007r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*mgr Krystyna Pawlik*

Pieczczę jednostki kontrolowanej

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

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary  
*Małgorzata Grzeszna*

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej

*mgr Anna Gumula*

Podpis Skarbnika Gminy

SKARBNIK GMINY

*Joanna Przybyłek*

Podpis Wójta Gminy

WÓJT

*Marian Kozieł*