

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. KW. 0914-6/08 z dnia 27.06.2008r.

Zakres kontroli :

1. Kontrola gospodarki finansowej w ramach przyznanej dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Psary na działalność bieżącą jednostki.
Gospodarka finansowa : dochody i wydatki budżetowe, zagadnienia kadrowo- płacowe, przychody z usług.

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 30.06.2008r. - 02.07.2008r.

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 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 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.

Od 01.10.2006r. główną księgową jest Pani Anna Gumula zatrudniona na 1/4 etatu.

W trakcie kontroli uczestniczyła i wyjaśnień udzielała :

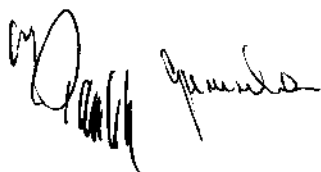
1. Dyrektor GBP w Psarach - Pani Krystyna Pawlik.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo - księgowym była przeprowadzona we wrześniu 2007r.

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 2007r. zostały zaplanowane w kwocie 445.382,00, a wykonane w kwocie 427.368,42.

Sprawozdanie z wykonania kosztów wydatków i przychodów w GBP Psary przedstawia Zał.Nr 2. Zaplanowano przychody własne na kwotę 1.500zł., a wykonano w kwocie 2.840,14zł.

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 983,25zł.

Dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 8.160,00zł. 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 2007r. dla biblioteki wyniosła 412.000,00zł.

3. Sprawdzono wyrywkowo umowy zlecenia oraz umowy o dzieło zawarte w 2007r.:

- Umowę o dzieło Nr 1/2007 z dnia 02.02.2007r. na archiwizację danych biblioteki w okresie 02.02.07r. - 07.02.2007r.
- Umowę zlecenie Nr 1/2007 z dnia 23.03.2007r. dot. serwisu komputerowego wg. dziennika realizacji umowy serwisowej sieci komputerowej w okresie od 23.03.07r. do 31.12.2007r.
- Umowę o dzieło Nr 2/2007 z dnia 13.04.2007r. dot. instalacji usprawnionej wersji MAK4.3a w okresie od 13.04.2007r. do 20.04.2007r.
- Umowę o dzieło Nr 3/2007 z dnia 15.05.2007r. dot. spotkania autorskiego z wykorzystaniem własnych tekstów w okresie od 15.05.2007r. do 15.05.2007r.
- Umowę o dzieło Nr 4/2007 z dnia 15.05.2007r. dot. obsługi akustycznej spotkania autorskiego z Panią Beatą Ostowicką w okresie od 15.05.2007r. do 15.05.2007r.
- Umowę zlecenie Nr 2/2007r. z dnia 11.06.2007r. dot. mycia 9 okien i drzwi wejściowych oszklonych o pow. 23,54m² w pomieszczeniach GBP w Psarach oraz 17 okien i drzwi oszklonych o pow. 32,64 m² w pomieszczeniach Filii Nr 2 GBP w Strzyżowicach. w okresie od 13.06.207r. - 23.06.2007r.
- Umowę o dzieło Nr 5/2007 z dnia 11.09.2007r. na wykonanie oświetlenia zewnętrznego w Bibliotece w Sarnowie oraz naprawę pieców akumulacyjnych w Bibliotece w Psarach w okresie od 11.09.2007r. do 18.09.2007r.
- Umowę o dzieło Nr 6/2007 z dnia 01.12.2007r. dot. instalacji programów Windows XP, konfiguracji laptopów, wgrywania dodatkowego oprogramowania, konfigurowania drukarek z laptopem w okresie od 01.12.2007r. do 11.12.2007r.

4. Sprawdzono wyrywkowo faktury za 2007 r. pod względem terminowości płacenia:

- FVAT VAT F00059387/07/MG z dnia 05.10.2007r. na kwotę 1.452,34zł. za zakup książek na placówki. Termin 19.10.2007r. - zapł. 10.10.2007r.
- FVAT FKT 12085811/010/07 z dnia 11.10.2007r. za telefon na kwotę 323,07zł. Termin płatności 25.10.2007r. - zapł. 18.10.2007r.
- FVAT F00065298/07/MG z dnia 02.11.2007r. za zakup książek na kwotę 990,05zł. Termin zapłaty 16.11.2007r. - zapł. 05.11.2007r.
- FVAT31300010000 z dnia 02.11.2007r. za energię elektryczną na kwotę 1.309,64zł. Termin zapłaty 16.11.2007r. - zapł. 08.11.2007r.
- FVAT5905/2007 z dnia 08.11.2007r. za zakup folii na oprawę książek na kwotę 1.233,88zł. Termin zapłaty 22.11.2007r. - zapł. 14.11.207r.



- FVAT525/11/07 z dnia 14.11.2007r. za zakup papy termozgrzewalnej na kwotę 933,30zł.
Termin zapłaty 28.11.2007r. - zapł. 19.11.2007r.
- 5. W GBP regulamin płacowy był przestrzegany, a średnioroczne zarobki pracowników w 2007r. w porównaniu z 2006r. wzrosły o około 4%.
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 2007r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach nastąpiło w dniu 30 kwietnia 2008r. - Uchwała Nr XIX/129/2008 Rady Gminy Psary z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach. (zał. Nr 2.).

W kontrolowanej jednostce uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

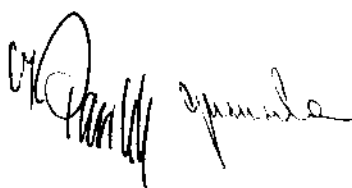
Osoby odpowiedzialne:

1. Dyrektor 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 – 6/08 z dnia 27.06.2008r.
2. Sprawozdanie z wykonania kosztów, wydatków i przychodów od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. oraz zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2007r. GBP w Psarach.- Uchwała Nr XIX/129/2008 Rady Gminy Psary z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Psarach.

Dyrektor jednostki Pani Krystyna Pawlik została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r. 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 .3

Psary dnia 10 lipca 2008r.

Zaproszenie 14)

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
[Signature]
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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
[Signature]
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

[Signature]