

## Protokół

Kontroli finansowej sprawdzającej przeprowadzonej przez – Skarbnika Gminy Raczek Panią Teresę Uradzińską w dniu 27 maja 2011 r.

Zakres kontroli:

1. Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków planu finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Raczkach.

Okres objęty kontrolą: m-c kwiecień 2011 r.

### Dane ogólne:

I. Określenie jednostki; (forma organizacyjno-prawna)

Gminna Biblioteka Publiczna Raczek jest instytucją kultury utworzoną Uchwałą Nr XXVIII/178/01 Rady Gminy w Raczkach w dniu 18 września 2001 r. w sprawie nadania statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Raczkach.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Raczkach zwana „Biblioteką” działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z póź.zm.), ustawy o z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539, Nr 106, poz. 668) i statutu, który został nadany powyższą Uchwałą Rady Gminy Raczek.

Biblioteka jest gminną (samorządową) instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Raczek.

Organizator zapewnia warunki działalności i rozwoju Biblioteki, odpowiadające jej zadaniom. Biblioteka posiada filię w miejscowości Kurianki Pierwsze.

Bezpośredni nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem Biblioteki sprawuje Wójt Gminy.

Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy, z dochodów własnych i innych źródeł. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest plan finansowy działalności Biblioteki, zatwierdzony przez kierownika z zachowaniem wysokości dotacji z budżetu gminy.

Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą według ogólnych zasad określonych odrębnymi przepisami. Dochód z tej działalności przeznaczony jest na cele statutowe Biblioteki.

Zmiany statutu mogą być dokonywane w trybie określonym dla jego nadania.

GBP powołana w celu realizacji zadań z dziedziny wychowania, edukacji i upowszechnienia kultury na terenie całej Gminy Raczki. Biblioteka zapewnia dostęp do materiałów bibliotecznych i informacji mieszkańcom gminy. Służy rozwijaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności gminnej, upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Do zadań Biblioteki należy :

- 1) gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- 2) popularyzacja książek i czytelnictwa,
- 3) udostępnianie zbiorów bibliotecznych w miejscu, wypożyczanie ich czytelnikom oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- 4) organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów ludziom niepełnosprawnym,
- 5) prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych i innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, z także współdziałanie z archiwami w tym zakresie,
- 6) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
- 7) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

Na czele GBP stoi kierownik, który zarządza działalnością GBP i reprezentuje ją na zewnątrz.

Kierownika GBP powołuje i odwołuje Wójt Gminy.

GBP posiada regulamin organizacyjny obowiązujący od 1 marca 2007 r.

2. Kierownikiem GBP w Raczkach od 1 października 1994 roku jest Pani Krystyna Rogucka.

3. GBP posiada własną obsługę finansowo-księgową.

Plan finansowy instytucji kultury został sporządzony w/g Zarządzenia Nr 2/11 z dnia 19 stycznia 2011 r. i podpisany przez Kierownika GBP Panią Krystynę Rogucką.

W analizowanym okresie były dokonane zmiany w planie finansowym w miarę potrzeb.

Realizację i przebieg wykonania planu finansowego GBP w Raczkach za okres od 1.01 do 30.04.2011 oraz w m/cu kwietniu 2011 r. przedstawia poniższa tabela:

**Przychody GBP:**

-dotacja z budżetu Gminy (§ 2480) – plan na rok – 154.657 zł, wykonanie – 51.298 zł, wpływ dotacji za m/c 04/2011 w dniu 7 kwietnia 2011 r. poz. księg. 60 -12.920 zł.

-dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na r/ku bankowym (§ 0920)- ogółem 68,33 zł, w tym wpływ w m/cu 04/11 w dniu 30.04.2011r, poz.77 – kwota -18,98 zł.

razem planowane dochody – 154.657 zł,  
 razem wykonane dochody – 51.366,33 zł  
 Realizacja dochodów – 33,21 %.

**Wydatki:**

Lp.	Treść	§	Plan finansowy po zmianach	Wykonanie na dzień 30.04.2011 r.	Wykonanie wydatków w miesiącu kwietniu b.r.
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	92.262	27.354,77	5.363,94
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	14.279	3.290,91	-
3.	Składki na fundusz pracy	4120	2.196	446,43	-
4.	Wynagrodzenia bezosobowe		4.200	1.345,50	295,50
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	3.700	2.998,75	521,48
6.	Zakup księgozbioru bibliotecznego	4240	13.600	2.602,92	1.196,35
7.	Zakup energii	4260	1.200	491,12	124,49
8.	Zakup pozostałych usług	4300	2.592	639,50	68,00
9.	Zakup usług internetowych	4350	1.596	536,28	134,07
10.	Usługi telekomunikacyjne	4370	900	217,06	49,47
11.	Podróże służbowe krajowe	4410	500	4.477,20	1.119,30
12.	Różne opłaty i składki	4430	700	19,00	-
13.	Opłaty czynszowe	4400	13.432	569,00	-
14.	Odpisy na z f ś s	4440	3.500	3.464,00	3.464,00
	<b>Razem</b>	<b>x</b>	154.657	48.452,44	12.336,60

Wydatki związane z utrzymaniem GBP w Raczkach przewidziano w wysokości – 154.657,00 zł, wykorzystano – 48.452,44 zł. Realizacja wydatków w 31,33 %.

W miesiącu kwietniu br. poniesiono łącznie 12.336,60 zł na realizację planu finansowego jednostki tj. 7,97 % planu.

Środki zrealizowano na opłacenie następujących wydatków bieżących:

- wynagrodzenia osobowe pracowników – (2 osoby na pełnym etacie oraz 2 osoby w niepełnym wymiarze czasu) – 27.354,077 zł, w tym w miesiącu - 04/11- 5.363,94 zł,

- pochodne od płac w/w pracownic (składki ubezpieczeniowe ZUS i Fundusz Pracy.) – 3.737,34 zł, wydatków w miesiącu kwietniu nie było, ponieważ były uregulowane w m/cu marcu br.

-wynagrodzenia bezosobowe poniesione ogółem -1.345,50 zł, w tym w m/cu 04/11 -295,50 zł, księgowej instytucji kultury za m/c 04/11, poz.księg.74 - przelew na konto w dniu 28.04.2011r.

Wynagrodzenie brutto miesięcznie wynosi 350 zł – naliczenie płac –PK poz.księg.68 z dnia 26.04.2011r.

- zakupy materiałów i wyposażenia poniesione wydatki ogółem -2.998,75 zł, w tym w m/cu 04/2011 -521,48 zł wg f/ry za prenumeratę czasopism na II półrocze br. poz.księg.65, zapłata f/ry poz.67 w/g wyciągu bankowego z dnia 21.04.2011 zł, termin zapłaty 22.04.br

- na zakup księgozbioru wydatkowano kwotę – 2.602,92 zł, w analizowanym okresie dokonano 71 szt. księgozbioru na kwotę 1.196,35 zł w hurtowni książek „Edyp” w Ostrowiu Mazowieckim poz.księg. 61 z dn.12.04.201r, termin zapłaty- 23.04.2011r. zapłata w dniu 15.04.br.- poz.księg.63,

- energię elektryczną – 491,12 zł, w tym w m/cu 04/2011 r.- 124,49 zł, poz.księg.69- nota księgowa Urzędu Gminy za wcześniej opłaconą energię elektryczną za okres od 03.03.- 04.04.2011 r. ponieważ umowa z dostawcą energii ZE Augustów zawarta jest przez Urząd GminyRaczki.

W roku bieżącym zostanie dokonana zmiana i umowa zostanie zawarta pomiędzy ZE a Kierownikiem GBP.Nota została uregulowana w dniu 27.04.2011 r.poz.księg.71,

-zakup pozostałych usług - 639,50 zł, w tym wydatki w m/cu 04/2011 r. za usługi bankowe na kwotę – 68 zł, poz.księg.63,67,74,

- zakup usług internetowych poniesione wydatki ogółem - 536,28 zł, w tym za m/c 04/2011 - 134,07 zł, f/ra vat poz.księg.66, termin zapłaty 21.04.2011r.i opłacono 21.04.201, poz.księg.67,

- usługi telefonii stacjonarnej – poniesione wydatki ogółem – 217,06 zł, w tym za m/c 04/2011 - 49,47 zł, f/ra vat poz.księg.66, termin zapłaty 21.04.2011r.i opłacono 21.04.201, poz.księg.67,

- opłaty czynszowe za lokal wynajęty- poniesione wydatki dotyczą wynajęcia lokalu na pomieszczenia GBP w Raczkach w zasobach Spółdzielni Mieszkaniowej w

Raczkach,wydatki ogółem wyniosły 4.477,20 zł, w m/cu 04/2011 -1.119,30 zł według

zawartej umowy i wystawionej f/ry vat, poz.księg.62, termin płatności 15.04.2011 r. zapłata nastąpiła w dniu 15.04.2011 r, - polecenie przelewu – poz. księg.63,

- podróże służbowe krajowe – wypłacono koszty podróży służbowej na kwotę 18 zł w miesiącu lutym br.,

- różne opłaty i składki, w tym zakresie wydatków opłacono za ubezpieczenie sprzętu i księgozbioru – 569 zł, w m/cu 04/2011 wydatków nie było,

- inne wydatki – (odpis na z.f.ś.s.) – poniesiono wydatki w dniu 27.04.2011 r w kwocie 3.464 zł jako obligatoryjny odpis roczny dla pracowników na świadczenia funduszu socjalnego poz.księg.70.

W strukturze planu stanowią:

-płace - 62,37 % ,

-pochodne od płac – 10,65 %,

- pozostałe wydatki rzeczowe –26,98 %.

W GBP zatrudnie są 2 osoby na pełnym etacie oraz 1 osoba na ½ et.w Raczkach oraz 1 osoba na ½ et.w Filii Bibliotecznej w Kuriankach.

Dokumenty finansowo-księgowe prowadzone są prawidłowo zgodnie z zarządzeniem dotyczącym zasad polityki rachunkowości instytucji kultury. Opisy na odwrocie faktur vat są prawidłowe i obrazują dokładny opis zdarzeń gospodarczych w kontrolowej jednostce.

Zobowiązania finansowe na wydatki bieżące były zaciągane prawidłowo i dokonywane na zasadzie celowości, koniecznych potrzeb wynikających z limitu planu finansowego.

Ewidencja księgowa wydatków prowadzona właściwie i zobowiązania finansowe regulowane w terminie zgodnie z zasadami rachunkowości.

Nieprawidłowości w tej tematyce nie stwierdzono.

Gospodarka realizacji planu finansowego zarówno przychodów i wydatków w GBP jest właściwa i prawidłowa. Uwag nie wniesiono.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

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

Na tym protokół podpisano.

Raczkki, dnia 28 maja 2011 r.

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
ul. Kościelna 30  
16-420 RACZKI

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

SKARBNIK GMINY

*Teresa Uradzińska*

(podpis kontrolującego)

WÓJT

*Roman Fiedorowicz*

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

*Krzyszyna Rogucka*

(podpis kierownika jednostki)

**KSIĘGOWY**

*Agnieszka Dębska*

(podpis głównego księgowego jednostki)