

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy przeprowadzonej w dniach 10.09.2014, 17.09.2014, 20-24.10.2014, 29.10.2014, 31.10.2014 przez Annę Halicką działającą na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Hażlach nr KA.0052.97.2014.

Podmiot kontrolowany:

Gminna Biblioteka Publiczna w Hażlachu
Ul. Główna 37, 43-419 Hażlach
zwany w dalszej części protokołu Biblioteką

Dyrektor: Danuta Łysek

Główny Księgowy: Henryka Gawłowska

Okres objęty kontrolą: rok 2011 - 2014

W latach 2011 i 2012 badano tylko informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze oraz sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego.

Podstawy prawne

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 z późn.zm.);
2. Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.);
3. Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.)
4. Instrukcja w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu wprowadzona zarządzeniem nr 8/2007 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 1 sierpnia 2007 roku ze zmianami oraz załącznik nr 1 do instrukcji – Wykaz kont syntetycznych i analitycznych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu.
5. Instrukcja obiegu, kontrolowania i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu wprowadzona zarządzeniem nr 8/2007 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 1 sierpnia 2007 roku ze zmianami;
6. Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu wprowadzona zarządzeniem nr 8/2007 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 1 sierpnia 2007 roku
7. Instrukcja w sprawie kas pomocniczych wprowadzona zarządzeniem nr 3/2008 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 20 stycznia 2008 roku.

I. Informacje ogólne

Gminna Biblioteka Publiczna w Hażlachu jest samorządową instytucją kultury, powołaną uchwałą Rady Gminy Hażlach nr XII/112/03 z dnia 26 listopada 2003r. Jako instytucja kultury Biblioteka prowadzi działalność od 1 stycznia 2004r. Posiada osobowość prawną, została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/03.

Statut Biblioteki został wprowadzony uchwałą Nr XXXVI/310/10 Rady Gminy Hażlach z dnia 2 września 2010 roku, jako zmiana uchwały nr XII/112/03 z dnia 26 listopada 2003 roku.

W Bibliotece na dzień 17 września 2014 roku zatrudnionych było 6 pracowników (1 etat – dyrektor, 0,25 etatu – główny księgowy, 4 etaty – bibliotekarz w tym jedna osoba przebywała na urlopie wychowawczym). Wykaz pracowników zatrudnionych w Bibliotece stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli

II. Źródła przychodów

ROK 2013

Dotacje udzielone przez jednostkę samorządu terytorialnego z działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

1. Na podstawie umowy nr OR.2600.3.7.2013 z dnia 2 stycznia 2013 roku wraz z aneksami udzielono dotacji podmiotowej w kwocie 243.330,00 zł. Dotacja została udzielona na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowania działań statutowych, w tym utrzymanie i remonty obiektów. Dotacja była przekazywana z budżetu Gminy na rachunek bankowy instytucji kultury na podstawie pisemnego zapotrzebowania, dwa razy w miesiącu. Łączna kwota dotacji otrzymana przez Bibliotekę w roku 2013 wyniosła 243.330,00 zł i była zgodna z ewidencją księgową prowadzoną przez UG Hażlach – dział 921 rozdział 92116 paragraf 2480.
2. Na podstawie umowy nr OR.2600.3.15.2013 z dnia 27 maja 2013 roku udzielono dotacji celowej na finansowanie zadania pod nazwą „Wykonanie prac projektowych przebudowy budynku filii

w Pogwizdowie oraz zagospodarowania terenu przy ulicy Katowickiej w Pogwizdowie” w kwocie 38.776,00 zł. (0,25 zł zwrócono na rachunek bankowy Urzędu Gminy jako dotacja niewykorzystana).

3. Na podstawie umowy nr OR.2600.3.27.2013 z dnia 3 grudnia 2013 roku udzielono dotacji na finansowanie zadania pod nazwą „Zagospodarowanie terenu przy ulicy Katowickiej nr 5 w Pogwizdowie” w kwocie 10.591,53 zł z przeznaczeniem na zakup sześciu ławek i huśtawki na sprężynie.
RAZEM: 292.697,28 zł.

Dotacje pozyskane z innych źródeł:

1. Dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na podstawie umowy nr BN/6208/13 z dnia 8 lipca 2013 roku na zakup nowości wydawniczych do bibliotek. Kwota dotacji 5.100,00 zł.
2. Dotacja otrzymana z Fundacji Orange z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy dotacji w programie „Orange dla bibliotek” nr DOB/0371/2013/FO/100-7 z dnia 1 marca 2013 roku na „edukację oraz popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łączy internetowych w placówce głównej i w filiach.”. Kwota dotacji 2.930,57 zł.
3. Dotacja otrzymana ze Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy nr 199-AB/2012 z dnia 17 grudnia 2012 roku, realizacja umowy w okresie od 4 marca 2013 roku do 30 września 2013 roku na wsparcie projektu pt. Na tropach historii i tradycji Pogwizdowa i Hażłacha – familijna gra terenowa Kwota dotacji 5.000,00 zł.
RAZEM: 13.030,57 zł.

Pozostałe przychody:

1. z usług ksero 1.784,90 zł,
 2. za zagubione i zniszczone książki 129,40 zł,
 3. za czynsz i media 3.175,96 zł,
 4. z darowizn i odsetek bankowych 900,21 zł
- RAZEM: 5.990,47 zł.

Na podstawie ewidencji księgowej, umów o dotacje ustalono, że łączna kwota przychodów wyniosła 311.718,32 zł i była zgodna ze złożoną w Urzędzie Gminy Hażlach „Informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2013 rok”.

ROK 2014 stan na dzień 30 września 2014 roku.

Dotacja udzielona przez jednostkę samorządu terytorialnego z działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

Na podstawie umowy nr OR.2600.3.1.2014 z dnia 2 stycznia 2014 roku wraz z aneksami udzielono dotacji podmiotowej w kwocie 259.300,00 zł. Dotacja została udzielona na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowania działań statutowych, w tym utrzymanie i remonty obiektów. Dotacja była przekazywana z budżetu Gminy na rachunek bankowy instytucji kultury na podstawie pisemnego zapotrzebowania, zawsze dwa razy w miesiącu. Łączna kwota dotacji otrzymana przez Bibliotekę do 30 września 2014 roku wyniosła 173.500,00 zł i była zgodna z ewidencją księgową prowadzoną przez UG Hażlach – dział 921 rozdział 92116 paragraf 2480.

Dotacje pozyskane z innych źródeł:

1. Dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na podstawie umowy nr BN/6072/14 z dnia 25 lipca 2014 roku na zakup nowości wydawniczych do bibliotek. Kwota dotacji 4.800,00 zł.
2. Dotacja otrzymana z Fundacji Orange z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy dotacji w programie „Orange dla bibliotek” nr DOB/1009/2014/FO/100-7 z dnia 12 maja 2014 roku na „edukację oraz popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łączy internetowych w placówce głównej i w filiach.”. Kwota dotacji 2.365,54 zł.
RAZEM: 7.165,54 zł.

Dotacja otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na podstawie umowy nr 00027/14/PWK/IK z dnia 04.07.2014r. na dofinansowanie zadania w ramach Programu Wieloletniego Kultura +Priorytet „Biblioteka+ Infrastruktura Bibliotek. Kwota dotacji przekazana w 2014 roku – 6.000,00 zł.

Pozostałe przychody:

1. z usług ksero 1.441,30 zł,
 2. za zagubione i zniszczone książki 159,00 zł,
 3. za czynsz i media 7.103,40 zł,
- RAZEM: 8.703,70 zł.

Podstawą działalności finansowej w roku 2013 i 2014 GOK był plan finansowy i jego zmiany zatwierdzone przez Dyrektora Biblioteki.

1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2010 rok – złożona 18.02.2011 roku.

Przychody instytucji kultury wyniosły 227.770,77 zł: dotacja podmiotowa - 219.600,00 zł, dotacje z innych źródeł - 6.193,65 zł, przychody pozyskane przez instytucję kultury – 1.977,12 zł.

Rozchody instytucji kultury wyniosły 236.010,00 zł: w tym koszty wynagrodzeń osobowych 138.003,35 zł (ok. 58% kosztów całkowitych), koszty zakupu książek i prenumeraty czasopism 27.496,84 zł (ok.12% kosztów całkowitych), koszty zakupu usług remontowych 16.215,08 zł ok. 7% kosztów całkowitych).

Zestawienie przychodów i rozchodów instytucji kultury za I półrocze 2011 roku złożono 11.07.2014 roku.

2. Zestawienie przychodów i rozchodów instytucji kultury w 2011 roku – złożone 24.02.2012 roku.

Przychody instytucji kultury wyniosły 231.434,38 zł: dotacja podmiotowa - 222.190,81 zł, dotacje z innych źródeł - 6.960,31 zł, przychody pozyskane przez instytucję kultury – 2.283,26 zł.

Rozchody instytucji kultury wyniosły 232.351,09 zł: w tym koszty wynagrodzeń osobowych 144.141,75 zł (ok. 62% kosztów całkowitych), koszty zakupu książek i prenumeraty czasopism 35.095,95 zł (ok.15% kosztów całkowitych).

Zestawienie przychodów i rozchodów instytucji kultury za I półrocze 2012 roku złożono 12.07.2014 roku.

3. Zestawienie przychodów i rozchodów instytucji kultury w 2012 roku – złożone 20.02.2013 roku.

Przychody instytucji kultury wyniosły 263.161,68 zł: dotacja podmiotowa - 243.226,00 zł, dotacja celowa z UG – 9.274,00 zł, dotacje z innych źródeł - 8.100,40 zł, przychody pozyskane przez instytucję kultury – 2.561,28 zł.

Rozchody instytucji kultury wyniosły 261.011,75 zł: w tym koszty wynagrodzeń osobowych 168.601,47 zł (ok. 64% kosztów całkowitych), koszty zakupu książek i prenumeraty czasopism 35.829,21 zł (ok.14 % kosztów całkowitych).

Informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2013 roku złożono 18.07.2013 roku.

4. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2013 rok – złożona 19.02.2014 roku.

Przychody instytucji kultury wyniosły 311.718,32 zł: dotacja podmiotowa - 243.330,00 zł, dotacje celowe 49.367,28 zł, dotacje z innych źródeł - 13.030,57 zł, przychody pozyskane przez instytucję kultury – 5.990,47 zł.

Rozchody instytucji kultury wyniosły 311.425,65 zł: w tym koszty wynagrodzeń osobowych 167.864,69 zł (ok. 54% kosztów całkowitych), koszty zakupu książek i prenumeraty czasopism 32.788,52 zł (ok.11% kosztów całkowitych), koszty dotyczące zrealizowanej inwestycji 49.367,28 zł ok. 16 % kosztów całkowitych).

Informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2014 roku złożono 25.07.2014 roku. Z przedstawionej informacji wynika, że kwota rozchodów wyniosła 125.840,78 zł w tym koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły 74.485,20 zł (ok. 59% kosztów całkowitych), koszty zakupu książek i prenumeraty czasopism 12.996,80 zł (ok.10% kosztów całkowitych).planowane przychody w roku 2014 wyniosły 271.965,54 zł, w tym planowana dotacja podmiotowa 259.300,00 zł..

Biblioteka w latach 2011 – 2014 przedkładała, w terminach określonych w art. 265 ustawy o finansach publicznych, informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze oraz sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego. W dniu 16 stycznia 2014 roku Biblioteka złożyła oświadczenie o wykorzystaniu dotacji za 2013 rok z informacją, że dotacja została wykorzystana w całości, a kwota dotacji do zwrotu wynosi 0 zł.

III. Kontrola faktur i rachunków rozchodowych.

1. Kontroli poddano dowody księgowo za maj i czerwiec 2014 roku. Koszty dotyczyły:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Zakup znaczków	21,15
2.	Koszty podróży służbowej	188,92
3.	Drobne usługi - wykonanie pieczętki, koszenie trawników	533,96
4.	Usługi telekomunikacyjne	765,97
5.	Energia elektryczna, ścieki, woda, gaz, śmieci	3.007,82
6.	Książki	5.425,97
7.	Szkolenie pracowników	440,00
8.	Toner	637,96
9.	Certyfikat kwalifikowany	341,94
10.	Druki - księga ubytków	189,42
11.	Wynagrodzenia bezosobowe - usługi informatyczne, naprawa skanera i drukarki	1.100,00
		12.653,11

Nie badano kosztów wynagrodzeń pracowników.

W badanym okresie wśród wydatków Biblioteki dokonanych ze środków dotacji i potwierdzonych fakturami nie stwierdzono wydatków niezasadnionych i niezgodnych z przeznaczeniem określonym w umowie o dotację.

2. Kontroli poddano dowody księgowe za rok 2013 oraz za okres od stycznia do września 2014 roku dotyczące zakupu książek i czasopism a także protokoły ubytków i przyjęć zbiorów bibliotecznych.

ROK 2013 ZAKUPY KSIĄŻEK I CZASOPISM

Lp.	Nazwa podmiotu	Nr dowodu księgowego	Wartość faktury	Biblioteka Hażlach	Filia Kończyce Wielkie	Filia Pogwizdów
1.	Wydawnictwo TIBUM - książki	Fz 3	107,99	Xxx	Xxx	107,99
2.	Księgarnia Matras - książki	Fz 14	2.294,63	857,63	636,78	800,22
3.	Księgarnia Matras - książki	Fz 15	2.923,99	1.064,52	822,67	1.036,80
4.	Księgarnia Matras - książki	Fz 16	232,61	63,35	xxx	169,26
5.	Petrus Deiko - książki	Fz 19	36,00	Xxx	Xxx	36,00
6.	Azymut - książki	Fz 27	39,50	Xxx	Xxx	39,50
7.	Księgarnia Matras - książki	Fz 28	1.553,65	462,10	484,35	607,20
8.	Nasza Księgarnia - książki	Fz 39	165,00	52,00	52,00	61,00
9.	Elf - książki	Fz 40	338,96	100,87	89,38	148,71
10.	Księgarnia Matras - książki	Fz 53	931,73	318,32	249,10	364,31
11.	Księgarnia Matras - książki	Fz 54	2.830,36	922,80	841,19	1.066,37
12.	Księgarnia Matras - książki	Fz 55	1.688,30	584,43	398,26	705,61
13.	Księgarnia Matras - książki	Fz 58	287,09	108,57	164,53	13,99
14.	Księgarnia Matras - książki	Fz 92	600,16	190,92	91,04	318,20
15.	Księgarnia Matras - książki	Fz 93	1.099,84	343,03	307,47	449,34
16.	Księgarnia Matras - książki	Fz 94	3.400,00	1.052,74	1.111,46	1.235,80
17.	Księgarnia Matras - książki	Fz 95	554,60	150,15	176,05	202,57
18.	Księgarnia Matras - książki	Fz 99	389,54	123,54	146,51	119,49
19.	Księgarnia Matras - książki	Fz 100	-25,83			
20.	Księgarnia Matras - książki	Fz 101	155,68	xxx	xxx	155,68
21.	Elf - książki	Fz 104	291,34	83,14	83,14	125,06
22.	Mind&Dream - książki	Rk 10	21,95	Xxx	xxx	21,95
23.	Nova Res s.c. - książki	Rk 10	246,02	82,00	82,00	82,02
24.	Księgarnia Matras - książki	Fz 127	3.779,61	1.371,17	1.095,37	1.313,07
25.	Księgarnia Matras - książki	Fz 128	1.320,55	371,70	352,70	596,15
26.	Księgarnia Matras - książki	Fz 135	32,80	xxx	Xxx	32,80
27.	Wydawnictwo Warto - książki	Fz 144	64,90	Xxx	xxx	64,90
28.	Księgarnia Matras - książki	Fz 147	1.863,46	592,21	562,75	708,50
29.	Księgarnia Matras - książki	Fz 148	1.408,40	434,42	431,55	542,43
30.	Księgarnia Matras - książki	Fz 149	1.900,81	757,78	390,99	752,04
31.	MZC - książki	Rk 12	66,00	22,00	22,00	22,00
	RAZEM:		30.599,64	10.109,39	8.591,29	11.898,96
1.	Kolporter - czasopisma	Fz 5	547,67			
2.	Kolporter - czasopisma korekta	Fz 32	11,77			
3.	Kolporter - czasopisma	Fz 36	554,00			
4.	Kolporter - czasopisma	Fz 67	520,56			
5.	Kolporter - czasopisma korekta	Fz 70	21,14			
6.	Kolporter - czasopisma korekta	Fz 125	-29,00			
7.	Kolporter - czasopisma	Fz 131	509,51			
8.	Kolporter - czasopisma	Fz 160	203,01			
9.	Kolporter - czasopisma korekta	Fz 161	-54,14			
10.	Kolporter - czasopisma korekta	Fz 162	-95,64			
	RAZEM:		2.188,88			

Zakupy książek wymienione w pozycji 14,15,16 sfinansowano ze środków dotacji otrzymanej z Biblioteki Narodowej.

ROK 2013 Protokoły ubytków i otrzymanych darów

Lp.	Nr dowodu	PROTOKÓŁ												
		Ubytku - zagubione			Ubytku - zniszczone			Ubytku - wiele egzemplarzowe			otrzymane w darze			
		H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	
1.	PK nr 5/13											180,00		
2.	PK nr 5/13	4,90										11,00		
3.	PK nr 6/13	1,55												
4.	PK nr 8/13													40,00
5.	PK nr 9/13												46,00	
6.	PK nr 10/13						802,26				99,40			
7.	PK nr 11/13				589,80	446,47		54,26	56,73					
8.	PK nr 12/13													76,90
9.	PK nr 14/13											25,00		
10.	PK nr 17/13													85,00
11.	PK nr 18/13				970,84			0,13						
12.	PK nr 22/13											18,00		116,50
13.	PK nr 28/13			44,98										32,00
14.	PK nr 29/13													376,00
15.	PK nr 31/13													30,00
	RAZEM:	6,45	Xxx	44,98	1.560,64	446,47	802,26	54,39	56,73	99,40	234,00	46,00	756,40	

ROK 2014 ZAKUPY KSIĄŻEK I CZASOPISM

Lp.	Nazwa podmiotu	Nr dowodu księgowego	Wartość faktury	Hażlach	Kończyce W.	Pogwizdów
1.	Księgarnia Matras - książki	Fz 24	3.679,73	1.224,04	1.106,82	1.348,87
2.	Pawilon Handlowy Grzybek - książki	Fz 25	120,00	Xxx	xxx	120,00
3.	Księgarnia Matras - książki	Fz 49	2.724,45	876,69	900,09	947,67
4.	Księgarnia Matras - książki	Fz 57	2.436,06	812,02	786,09	837,95
5.	Księgarnia Matras - książki	Fz 73	2.989,91	1.028,75	854,42	1.106,74
6.	Księgarnia Matras - książki	Fz 83	1.385,76	469,83	446,10	469,83
7.	Księgarnia Matras - książki	Fz 108	5.422,99	1.761,85	1.872,10	1.789,04
8.	Azymut - książki	Fz 116	2.657,29	894,88	848,84	913,57
	RAZEM:		21.416,19	7.068,06	6.814,46	7.533,67
1.	Kolporter - czasopisma	Fz 30	511,82			
2.	Kolporter - czasopisma - korekta	Fz 50	11,51			
3.	Kolporter - czasopisma	Fz 51	523,32			
4.	Kolporter - czasopisma	Fz 81	494,39			
5.	Kolporter - czasopisma - korekta	Fz 82	-11,24			
6.	PZS - prenumerata	Fz 85	35,00			
	RAZEM:		1.564,80			

Zakup książek wymienionych w pozycji 8 sfinansowano ze środków dotacji otrzymanej z Biblioteki Narodowej (częściowe wykorzystanie dotacji).

ROK 2014 Protokoły ubytków i otrzymanych darów

Lp.	Nr dowodu	PROTOKÓŁ												
		Ubytku - zagubione/braki bezwzględne			Ubytku - zniszczone			Ubytku - wiele egzemplarzowe			otrzymane w darze			
		H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	H-ch	KW	Pw	
	PK nr 1/14	935,08										457,00		
	PK nr 2/14													50,00
	PK nr 4/14				306,46	423,97	211,73							
	PK nr 5/14		292,32										233,30	
	PK nr 7/14											34,00		
	PK nr 8/14													68,00
	PK nr 9/14	111,88												
	PK nr 10/14		51,51			681,84								
	PK nr 13/14													106,00
	PK nr 14/14											63,00		
	PK nr 18/14			330,58										122,00
	RAZEM:	1.046,96	343,83	330,58	306,46	1.105,81	211,73	Xxx	Xxx	Xxx	554,00	233,30	346,00	

Dowodem PK nr 4/14 z dnia 5 marca 2014 roku z księgozbioru GBP w Hażlachu wyksięgowano ze zbiorów bibliotecznych płytę CD o wartości 2,20 zł.

Na podstawie skontrolowanych faktur ustalono, że wartość zakupionych książek i czasopism w 2013 roku wyniosła 32.788,52 zł. i była zgodna z „Informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2013 rok”. Natomiast wartość zakupionych książek i czasopism w okresie od stycznia do września 2014 roku wyniosła 22.980,99 zł. i była zgodna z ewidencją księgową.

Zakupy, ubytki, otrzymane dary zbiorów bibliotecznych w roku 2013 i w okresie od stycznia do września 2014 roku ujęte w ewidencji księgowej porównano z danymi zawartymi w księgach ewidencyjnych księgozbioru prowadzonych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu oraz w jej filiach. Bibliotekarze poszczególnych placówek sporządzili na podstawie ksiąg inwentarzowych „zestawienie zinwentaryzowanych jednostek ewidencyjnych” wg stanu na dzień 31.12.2013 oraz wg stanu na dzień 30 września 2014 roku. Informacje zawarte w tych zestawieniach przedstawiały się następująco:

Stan księgozbioru na dzień 31.12.2013 roku

GBP Hażlach	131.588,65 zł
Filia Kończyce Wielkie	121.405,42 zł
Filia Pogwizdów	137.987,35 zł

Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31 grudnia 2013r. wg danych z ksiąg inwentarzowych oraz wg ewidencji księgowej na koncie 014 zbiory biblioteczne był zgodny i wynosił 390.981,42 zł.

Stan księgozbioru na dzień 30.09.2014 roku

GBP Hażlach	137.855,09 zł
Filia Kończyce Wielkie	127.003,54 zł
Filia Pogwizdów	145.324,71 zł

Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 30 września 2014r. wg danych z ksiąg inwentarzowych oraz wg ewidencji księgowej na koncie 014 zbiory biblioteczne był zgodny i wynosił 410.183,34 zł.

Ponadto w toku kontroli, po przeanalizowaniu zakupów w 2013 i 2014 roku, protokołów ubytków i darów, stwierdzono, że dane dotyczące zmiany stanu zbiorów bibliotecznych zawarte w ewidencji księgowej są zgodne z w/w dokumentami. Od roku 2013 księgi inwentarzowe w Bibliotece prowadzone są elektronicznie.

Prenumerata czasopism i udostępnienie czytelnikom prowadzona była w Bibliotece w Hażlachu i w filii w Pogwizdowie. Istnieje możliwość czytania i przeglądania czasopism na miejscu w czytelnicy, a także ich wypożyczenia. W roku 2013 prenumerowano 25 tytułów. Odnotowano 649 wypożyczeń czasopism i 333 udostępnienia na miejscu w czytelnicy. W roku 2014 prenumerowano 18 tytułów. Do końca października odnotowano 590 wypożyczeń czasopism i 639 udostępnień na miejscu w czytelnicy.

3. Dotacja na opracowanie dokumentacji projektowej budynku Biblioteki w Pogwizdowie

Biblioteka na podstawie umowy nr OR.2600.3.15.2013 z dnia 27 maja 2013 roku otrzymała dotację celową w kwocie 38.776,00 zł na realizację zadania pod nazwą „Wykonanie prac projektowych przebudowy budynku filii w Pogwizdowie oraz zagospodarowania terenu przy ulicy Katowickiej w Pogwizdowie” Dotacja wpłynęła na rachunek bankowy instytucji kultury zgodnie z umową – w dniu 27 czerwca 2013 roku (wb 42).

W wyniku przeprowadzonego rozeznania cenowego Biblioteka w dokumentacji zadania posiadała następujące oferty cenowe:

a) Miastoprojekt Sp. z o.o.	38.775,75 zł brutto,
b) B&M Usługi Projektowe Marek Filipczak	46.000,00 zł brutto,
c) Studio Projekt Marek Sojka Cieszyn	44.034,00 zł brutto,

W dniu 27 maja 2013 roku Biblioteka zawarła umowę z Wykonawcą – Firmą Miastoprojekt – Cieszyn Sp. z o.o. zlecając wykonanie usługi polegającej: na opracowaniu dokumentacji projektowej oraz zgłoszenia wniosku o pozwolenie na budowę modernizacji budynku Biblioteki w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą Priorytet „Biblioteka + Infrastruktura Bibliotek – przebudowa budynku Biblioteki w Pogwizdowie przy ul. Katowickiej 5, na opracowaniu dokumentacji projektowej dotyczącej zagospodarowania działki za budynkiem biblioteki, wykonaniu dokumentacji projektowej na rozbiórkę budynku gospodarczego znajdującego się na działce nr 1004. Termin wykonania umowy ustalono do 10 lipca 2013 roku. Wartość wynikająca z umowy 38.775,75 zł płatne 14 dni, po merytorycznym odbiorze. Protokół zdawczo-odbiorczy na wykonanie usługi wynikającej z zawartej umowy wraz z oświadczeniem, że dokumentacja jest kompletna i zawiera wszystkie niezbędne uzgodnienia, sporządzono w dniu 8 lipca 2014 roku. Firma Miastoprojekt wystawiła fakturę nr 59/2013 z dnia 2 lipca 2013 roku na kwotę 6.621,09 zł (Fz 68/13 – zapłata 12.07.2013r. wb 47/13) oraz fakturę 61/2013 z dnia 8 lipca 2013 roku (Fz 69/13 – zapłata 19.07.2013r. wb 48/13). Sprawozdanie z realizacji zadania Biblioteka złożyła w UG Hażlach w dniach 25.10.2013 roku i 8.11.2013 roku - terminowo. Biblioteka tytułem niewykorzystanej dotacji zwróciła na rachunek bankowy Urzędu Gminy Hażlach w dniu 31 października 2013 kwotę 0,25 zł. (wb 71/13).

4. Dotacja na zagospodarowanie terenu przy budynku Biblioteki w Pogwizdowie

Biblioteka na podstawie umowy nr OR.2600.3.27.2013 z dnia 3 grudnia 2013 roku otrzymała dotację celową w kwocie 10.591,53 zł na realizację zadania pod nazwą „Zagospodarowanie terenu przy ulicy Katowickiej nr 5 w Pogwizdowie” z przeznaczeniem na zakup sześciu ławek i huśtawki na sprężynie. Dotacja wpłynęła na rachunek

bankowy instytucji kultury zgodnie z umową – w dniu 10 grudnia 2013 roku (wb 82). Biblioteka przeprowadziła rozeznanie cenowe – informacje zawarto w protokole z dnia 3 grudnia 2013 roku. W celu realizacji zadania Biblioteka zawarła dwie umowy: Umowa nr 6/12/2013 z dnia 4 grudnia 2013 roku na kwotę 7.241,01 zł – STILUM ALTUS 2 zabawka na elastycznym przegubie z dwoma siedziskami w kształcie kwiatka – stal nierdzewna, oraz Umowa nr 2/2013 z dnia 4 grudnia 2013 roku na kwotę 3.350,52 zł – ławka STADIO II 6 szt. Sprawozdanie z realizacji zadania wpłynęło do UG Hażlach w dniu 14.01.2014 roku – zgodnie z umową terminowo. W rozliczeniu zadania ujęto następujące dokumenty księgowe: faktura FA/1392/2013 z dnia 12.12.2013 roku na kwotę 3.350,52 zł (Fz 152/13 – zapłata 24.12.13 wb 86/13), faktura pro forma nr 6/12/2013 z dnia 4.12.2013 roku na kwotę 7.241,01 (w treści: płatność za urządzenie STULIM zgodnie z umową 6/12/2013 – zapłaty dokonano w dniu 13.12.13 wb 83/13 – Fz 158/13 (w treści: zaliczka)). Przekazana dotacja została wykorzystana w całości.

W kontrolowanym okresie faktury, rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez osoby upoważnione zgodnie z załącznikiem nr 2 do instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Gminnej Bibliotece Publicznej. Dowody posiadały uzasadnienie celowości wydatkowania środków. Na dowodach wskazano miesiąc oraz sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja). Na podstawie skontrolowanych faktur i rachunków stwierdzono, że zobowiązania regulowano terminowo. Do faktur potwierdzających zakup książek w dokumentacji księgowej załączono wydruki potwierdzające ujęcie książek w księgach inwentarzowych poszczególnych placówek bibliotecznych.

IV. Pozostałe przychody instytucji kultury

W roku 2013 kwota pozostałych przychodów uzyskanych przez Bibliotekę wyniosła 5.990,47 zł, natomiast w roku 2014 za okres od stycznia do września kwota przychodów wyniosła 8.703,70 zł. Przychody dotyczyły m.in. wynajmu lokalu użytkowego, refakturowania mediów, odpłatności za kserowanie i drukowanie, kar za przetrzymywane i zagubione książki, z darowizn.

Szczegółowej kontroli poddano przychody osiągnięte w lipcu, sierpniu i wrześniu 2013 i 2014 roku. Przychody dotyczyły:

Przychody za okres od lipca do września 2013 roku:

1. Wynajmu lokalu użytkowego na podstawie umowy z dnia 9 lipca 2013 roku przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Stanisława Biłko Pogwizdów
Rachunek 1/2013 z dnia 16.08.2013r. kwota 622,15 zł czynsz VII i VIII, termin płatności 30.08.2013r. zapłacono 20.08.2013 wb 56;
Rachunek 2/2013 z dnia 2.09.2013r. kwota 357,19 zł czynsz IX, termin płatności 16.09.2013r. zapłacono 16.09.2013 wb 60;
Rachunek 3/2013 z dnia 2.09.2013r. kwota 64,69 zł czynsz roczny za grunt VII - XII, termin płatności 30.09.2013r. zapłacono 16.09.2013 wb 60
RAZEM: 1.044,03 zł
2. Innych przychodów:
z usług ksero 180,40 zł,
drukowanie i fax 126,00 zł
RAZEM: 306,40 zł.

Przychody za okres od lipca do września 2014 roku:

3. Wynajmu lokalu użytkowego na podstawie umowy z dnia 9 lipca 2013 roku oraz aneksów przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Stanisława Biłko Pogwizdów
Faktura 16/2014 z dnia 1.07.2014r. kwota 360,41 zł czynsz, termin płatności 15.07.2014r. zapłacono 7.07.2014 wb 50;
Faktura 17/2014 z dnia 4.08.2014r. kwota 360,41 zł czynsz, termin płatności 18.08.2014r. zapłacono 19.08.2014 wb 60;
Faktura 18/2014 z dnia 4.08.2014r. kwota 130,99 zł media, termin płatności 18.08.2014r. zapłacono 19.08.2014 wb 60;
Faktura 20/2014 z dnia 1.09.2014r. kwota 360,41 zł czynsz, termin płatności 15.09.2014r. zapłacono 8.09.2014 wb 63;
RAZEM: 1.212,22 zł
4. Korzystania z lokalu, w którym mieści się biuro sołtysa na podstawie umowy z dnia 9 lipca 2013 roku z Gminą Hażlach – obciążanie za media.
Faktura 19/2014 z dnia 4.08.2014r. kwota 89,52 zł media, termin płatności 18.08.2014r. zapłacono 14.08.2014 wb 59;
5. Pozostałych przychodów:
z usług ksero 115,90 zł,
za zagubione i zniszczone książki 189,00 zł,
drukowanie i fax 162,70 zł
RAZEM: 467,60 zł.

Zarządzeniem nr 2/2008 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 2 stycznia 2008 roku wraz ze zmianami wprowadzono Regulamin korzystania z usług Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu. W załączniku nr 1 wprowadzono cennik usług bibliotecznych (m.in. usługi ksero, drukowanie, za zgubione i zniszczone książki).

V. Wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Ogólne zasady tworzenia i gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych (zwanym dalej: Funduszem) reguluje ustawa z dnia 4 marca 1994 roku (Dz.U. z 2012 roku poz. 592 ze zm.).

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu w latach 2013 i 2014 utworzono Fundusz (Biblioteka zatrudnia mniej niż 20 pracowników).

W roku 2013, 2014 wysokość odpisu wyniosła:

1. na jednego zatrudnionego 1.093,93 zł
2. na jednego emeryta 182,32 zł.

Zgodnie z informacją „Naliczenie odpisu na ZFŚS w 2013 roku” kwota odpisu na Fundusz w 2013 roku wyniosła 5.925,45 zł.. Dowodem księgowym Pk nr 15/13 z dnia 3.04.2013 roku oraz Pk nr 23/13 z dnia 30.09.2013 roku przypisano naliczenie odpisu na Fundusz. W dniu 31 maja 2013 roku na rachunek bankowy Funduszu przelano I ratę odpisu w kwocie 4.444,09 zł (wb 37), która stanowiła 75% planowanej kwoty odpisu, zaś w dniu 30 września 2013 roku przelano II ratę odpisu w kwocie 1.481,36 zł (wb 64), która stanowiła 25% planowanej kwoty odpisu.

Dowodem księgowym Pk nr 3/14 z dnia 28.02.2014 roku oraz Pk nr 19/14 z dnia 30.09.2014 roku przypisano naliczenie odpisu na Fundusz. W dniu 28 maja 2014 roku na rachunek bankowy Funduszu przelano I ratę odpisu w kwocie 4.444,09 zł (wb 37), która stanowiła 75% planowanej kwoty odpisu, zaś w dniu 30 września 2014 roku przelano II ratę odpisu w kwocie 1.481,36 zł (wb 71), która stanowiła 25% odpisu.

Z informacji dotyczącej stanu zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu z dnia 17 września 2014 roku wynika, że planowana i faktyczna przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Bibliotece w roku 2013 była stała i wynosiła 5,25 etatu. Zgodnie z tą informacją planowana liczba zatrudnionych pracowników w roku 2014 wg stanu na dzień 17.09.2014 roku (na dzień sporządzenia informacji) również wyniosła 5,25 etatu.

Mając na uwadze powyższe w toku kontroli stwierdzono, że odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w badanym okresie dokonano w prawidłowej wysokości.

VI. Kasa

W Bibliotece w Hażlachu i w filiach prowadzono kasy pomocnicze. Zasady funkcjonowania kas pomocniczych określono w zarządzeniu w sprawie wprowadzenia w życie kas pomocniczych. Kasy pomocnicze zostały wprowadzone w celu pobierania opłat: za świadczone usługi ksero, drukowanie, za zgubione i zniszczone książki. Raporty w kasach pomocniczych sporządzano w okresach miesięcznych i odprowadzono pozyskane przychody do kasy głównej. Przychody w kasach pomocniczych pobierane były na tzw. kwitariusz przychodowy. Kwitariusze stanowią druki ścisłego zarachowania. W Bibliotece kasa główna prowadzona była przez filię w Pogwizdowie. W kasie głównej ujmowano m.in. gotówkę pobraną z banku, przychody pobrane i wpłacone z kas pomocniczych, rozchody wydatkowanych kwot dotyczące bieżącej działalności. W trakcie kontroli ustalono, że zostanie zmieniona instrukcja kasowa poprzez wpisanie kas pomocniczych do instrukcji kasowej.

W dniu 31 października 2014 roku przeprowadzono kontrolę kasy. Protokół z kontroli kasy stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Załączniki:

1. Informacja o stanie zatrudnienia w GBP w Hażlachu.
2. Protokół kontroli kasy w dniu 31 października 2014 roku.
3. Wykaz akt kontroli.

Protokół składa się z 8 stron.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń i po przeczytaniu podpisano. Dyrektor kontrolowanej jednostki ma prawo w ciągu 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli do złożenia pisemnych wyjaśnień do zawartych w protokole ustaleń oraz złożenia zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzenia kontroli.

Hażlach, dnia 19 listopada 2014r.

z up. Wójta
Halidca
Anna Halicka
Główny Specjalista
ds. kontroli wewnętrznej

(podpis kontrolującego)

NIP 548-10-35-485, Tel. 033 8569-420
43-419 Hażlach, ul. Główna 37
PUBLICZNA W HAŻLACHU
GMINNA BIBLIOTEKA

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Hażlachu
Danuta Lysek

(podpis dyrektora jednostki kontrolowanej)