

## PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy przeprowadzonej w dniach 27.04.2016r.; 5.05.2016r.; 10 – 13.05.2016r.; 23 – 25.05.2016r. przez Ilonę Pilch i Annę Halicką działających na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Hażlach nr KA.0052.18.2016.

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 2015

### 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.
5. Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu wprowadzony zarządzeniem nr 10/2014 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 16 czerwca 2014 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. Ponadto zmiana w statucie została wprowadzona uchwałą Nr VII/65/2012 Rady Gminy Hażlach z dnia 30 października 2012 roku,

W Bibliotece na dzień 1 maja 2016 roku zatrudnionych było 6 pracowników (1 etat – dyrektor, 0,25 etatu – główny księgowy, 4 etaty – bibliotekarz, w tym jedna osoba przebywała na urlopie macierzyńskim).

### II. Źródła przychodów w 2015 roku.

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

1. Na podstawie umowy nr OR.2600.2.6.2015 z dnia 2 stycznia 2015 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 marca 2015 roku udzielono dotacji podmiotowej w kwocie 277.000,00 zł. Dotacja została udzielona na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowania działań statutowych, w tym utrzymanie i remonty obiektów. Łączna kwota dotacji otrzymana przez Bibliotekę w roku 2015 wyniosła 277.000,00 zł i była zgodna z ewidencją księgową prowadzoną przez UG Hażlach – dział 921 rozdział 92116 paragraf 2480.
2. Na podstawie umowy nr OR.2600.2.23.2015 z dnia 10 kwietnia 2015 roku udzielono dotacji celowej na finansowanie zadania pod nazwą „Wykonanie prac projektowych i przebudowy budynku filii w Pogwizdowie oraz zagospodarowania terenu przy ulicy Katowickiej w Pogwizdowie” w ramach Programu Wieloletniego Kultura + Priorytet „Biblioteka + Infrastruktura bibliotek” IV etap w kwocie 341.000,00 zł. Łączna kwota dotacji otrzymana przez Bibliotekę w roku 2015 wyniosła 341.000,00 zł i była zgodna z ewidencją księgową prowadzoną przez UG Hażlach – dział 921 rozdział 92116 paragraf 6220.

Dotacje pozyskane z innych źródeł:

1. Dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na podstawie umowy nr BN/6956/2015 z dnia 6 lipca 2015 roku na zakup nowości wydawniczych do bibliotek. Kwota dotacji 6.930,00 zł.

2. Dotacja otrzymana z Fundacji Orange z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy dotacji w programie „Orange dla bibliotek” nr DOB/0604/2015/FO/100-7 z dnia 13 kwietnia 2015 roku na „edukację oraz popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łącz internetowych w placówce głównej i w filiach.” W okresie od 1 stycznia do 31 lipca 2015 roku. Kwota dotacji 1.407,12 zł.
3. Dotacja otrzymana ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na podstawie umowy nr 00027/14/PWK/IK z dnia 4.07.2014r. dotycząca dofinansowania zadania w ramach Programu Wieloletniego Kultura + Priorytet „Biblioteka + Infrastruktura Bibliotek”. Kwota dotacji do wykorzystania w 2015 roku 1.211.828,00 zł, w tym 1.121.177,00 zł na wydatki majątkowe i 90.651,00 zł na wydatki bieżące.

#### Pozostałe przychody:

1. z usług ksero 1.343,70 zł,
2. za media 4.620,68 zł,
3. dar 7.000,00 zł.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki za 2015 rok (Informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury) złożono 18.02.2016 roku. Na podstawie danych wynikających ze sprawozdania ustalono, że:

Przychody instytucji kultury wyniosły 1.851.129,50 zł:

1. dotacje udzielone przez Gminę - 618.000,00 zł,
2. dotacje z innych źródeł – 1.220.165,12 zł
3. przychody pozyskane przez instytucję kultury – 12.964,38 zł.

Rozchody instytucji kultury wyniosły 1.844.324,61 zł: w tym m.in.:

1. majątkowe 1.468.141,08 zł (ok. 79,6% rozchodów całkowitych),
2. dotyczące zakupu wyposażenia finansowane ze środków MKiDN 90.651,00 (4,9% rozchodów całkowitych),
3. dotyczące wynagrodzeń osobowych 146.691,17 zł (ok. 8% rozchodów całkowitych),
4. dotyczące zakupu książek i prenumeraty czasopism 30.402,99 zł (ok. 1,6 % rozchodów całkowitych).

Biblioteka za 2015 rok przedłożyła:

1. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze w dniu 16 lipca 2015 roku;
2. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki w dniu 18 lutego 2016 roku – nazywając je Informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Informację o przebiegu wykonania planu finansowego oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego złożono w terminach określonych w art. 265 ustawy o finansach publicznych.

Biblioteka złożyła oświadczenie o wykorzystaniu dotacji w dniu 21 stycznia 2016 roku a następnie korektę w dniu 27 stycznia 2016 roku. Z oświadczenia wynikało, że zarówno dotacja celowa, jak i podmiotowa zostały wykorzystane w całości a kwota dotacji do zwrotu wynosi 0 zł.

### **III. Dotacja celowa - inwestycyjna.**

Na podstawie umowy Or.2600.2.23.2015 z dnia 10 kwietnia 2015 roku Biblioteka otrzymała dotację na realizację zadania pod nazwą „Wykonanie prac projektowych i przebudowy budynku filii w Pogwizdowie oraz zagospodarowania terenu przy ulicy Katowickiej w Pogwizdowie” w ramach Programu Wieloletniego Kultura + Priorytet „Biblioteka + Infrastruktura bibliotek” IV etap w kwocie 341.000,00 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie wykonania prac budowlanych i montażowych, zakup wyposażenia o charakterze inwestycyjnym i wynagrodzenia Inspektora nadzoru. Biblioteka w dniu 12 stycznia 2016 roku złożyła sprawozdanie z realizacji tego zadania a następnie w dniu 29 stycznia 2016 roku jego korektę. W trakcie czynności kontrolnych zapoznano się umowami i fakturami dotyczącymi zakupów wyposażenia o charakterze inwestycyjnym i montażem tych urządzeń.

1. Umowa nr 3/2015 z dnia 20.05.2015r. na dostawę urządzeń klimatyzacyjnych wraz z ich montażem zgodnie z ofertą z dnia 18.05.2015r. Wartość umowy 22.632,00 zł. Termin realizacji umowy 20.05.2015 - 30.11.2015 – PW „AVICOLD”Sp.J. Cieszyn

Do wglądu przedłożono protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 19.05.2015r.- dostawa wraz z montażem urządzeń klimatyzacji w budynku Biblioteki w Pogwizdowie.

Wpłynęły trzy oferty:

- a. 28.474,50 zł
- b. 29.436,36 zł
- c. 22.632,00 zł - wybrana oferta

Fz 68/15/f-ra 1229/0/2015 z dnia 5.06.2015r.; wartość 14.710,80 zł; klimatyzatory 4 szt;  
Fz 172/15/f-ra 2693/0/2015 z dnia 19.11.2015r; wartość 7.921,20 zł; montaż i uruchomienie klimatyzatorów

2. Zamówienie z dnia 19.08.2015r. na zakup zestawu do ćwiczeń 3w1 (siłownia zewnętrzna) o wartości 8.081,10 zł oraz usługa logistyczna o wartości 2.029,50 zł ZPHU „WB – DUET Kościerzyna

Faktura VAT nr 548/15 z dnia 25.08.2015r. – przedpłata 2.423,33 zł

Faktura VAT nr 614/15 z dnia 21.09.2015r.; zestaw do ćwiczeń 3w1 i usługa logistyczna; wartość po rozliczeniu zaliczki 7.686,27 zł;

Dyrektor Biblioteki w trakcie kontroli poinformowała, że przed zakupem siłowni zewnętrznej dokonała rozeznania cenowego w internecie, jednakże z przeprowadzonego rozeznania nie sporządziła notatki, co było niezgodne z postanowieniami Regulaminu wymienionego w podstawach prawnych w punkcie 5. W Regulaminie postanowiono, że dla zamówień o wartości od 5.000 zł do 30.000 zł przeprowadza się rozeznanie cenowe, z rozeznania cenowego sporządza się notatkę służbową.

3. Umowa nr 5/2015 z dnia 5.10.2015 na dostawę wraz z montażem mebli dla GBP w Hażlachu – filia w Pogwizdowie o wartości 23.030,00 zł Świat Mebli Rafał Mazur „Rama” Pogwizdów.

Umowa nr 6/2015 z dnia 5.10.2015 na dostawę wraz z montażem mebli dla GBP w Hażlachu filia Pogwizdów – meble gotowe o wartości 71.592,15 zł LeMaSz Joanna Leśniak Dąbrowa Górnicza – płatne ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Do wglądu przedłożono protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 1.10.2015r.- dostawa wraz z montażem mebli dla GBP w Hażlachu filia w Pogwizdowie. część I – meble gotowe, część II meble na wymiar.

Wpłynęły cztery oferty:

| cz. I                                | cz. II                     |
|--------------------------------------|----------------------------|
| a. 85.854,00                         | 40.134,90                  |
| b. 00                                | 23.030,00 – wybrana oferta |
| c. 73.191,13                         | 26.758,65                  |
| d. <u>71.592,15</u> – wybrana oferta | 31 980,00                  |

Meble na wymiar - termin realizacji wg umowy od 5.10.2015 do 31.10.2015

Fz- 166/15/ f-ra 1/15 z dnia 2.11.2015 meble zg. z umową wartość 23.030,00 zł (wpisano data sprzedaży 31.10.ale błędny rok 2016) – płatne z dotacji 10.580,00 zł; 8.930,00 zł płatne ze środków MKiDN; 3.520,00 zł płatne ze środków własnych GBP.

4. Umowa 9/2015 z dnia 17.11.2015r. na dostawę sprzętu elektronicznego dla GBP filii w Pogwizdowie zgodnie z ofertą o wartości 15.645,00 zł – Optimal Skoczów.

Do wglądu przedłożono protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 17.11.2015r.- na dostawę sprzętu elektronicznego dla GBP w Hażlachu filia w Pogwizdowie

Zapytanie i oferta dotyczyły zakupu: laptopa Lenoro G50-80, ekranu projekcyjnego sterowanego pilotem, projektora z uchwytem sufitowym i okablowaniem, czytnika e-booków Kindle, tablicy interaktywnej, projektora, konsoli do gier.

Wpłynęły dwie oferty:

- a. 15.955,00 zł  
b. 15.645,00 zł wybrana oferta

W § 3 umowy wskazano, że Wykonawca zobowiązuje się wykonać zamówienie od dnia podpisania umowy tj. od 17.11.2015r. do dnia 31.12.2015r. (datę zakończenia umowy wpisano błędnie).

W zaproszeniu do składania ofert wskazano termin realizacji zadania do 30.11.2015r. W § 6 umowy wskazano, że umowa jest zawarta na czas określony od 9.12.2015r. do 31.12.2015r. z możliwością przesunięcia terminu za porozumieniem stron. Fakturę wystawiono 30.11.2015r. i potwierdzono na niej dostawę sprzętu.

Fz – 179/15/ f-ra nr FA/3163/SKO/2015 z dnia 30.11.2015 na kwotę 15.645,00 zł – płatne z dotacji inwestycyjnej w kwocie 12.020,00 zł; 3.625,00 zł płatne ze środków MKiDN.

5. Umowa nr 8 z dnia 12.11.2015 na dostawę z montażem serwera, oprogramowaniem wraz z dyskiem do obsługi pracy i tworzenia kopii bezpieczeństwa, Hot-Spot wraz z siecią VPN, zasilaczem awaryjnym dla GBP filii w Pogwizdowie na kwotę 31.980,00 zł – Infologic S.C. Cieszyn

Do wglądu przedłożono protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 13.11.2015r.- na dostawę z montażem serwera z oprogramowaniem wraz z dyskiem do obsługi pracy i tworzenia kopii bezpieczeństwa, Hot-Spot wraz z siecią VPN, zasilaczem awaryjnym dla GBP w Hażlachu filia w Pogwizdowie

Zapytanie dotyczyło dostawy urządzeń serwera wg formularza asortymentowo cenowego 8 pozycji.

Wpłynęły dwie oferty:

a. 66.224,00 zł

b. 31.980,00 zł oferta wpłynęła 13.11.2015r.

Oferta firmy, z którą podpisano umowę wpłynęła w dniu 13.11.2015r. zgodnie z terminem wskazanym w zaproszeniu ofertowym. Z informacji ustnej uzyskanej od Dyrektora Biblioteki wynikało, że w umowie pomyłkowo wpisano datę zawarcia umowy 12.11.2015r. – należało wpisać datę 13.11.2015r.

Umowa nie przewidywała możliwości jej przedłużenia. W dniu 30.11.2015r. zawarto aneks do umowy, która została przedłużona do 31.12.2015r. Z ustnych wyjaśnień Dyrektora Biblioteki wynikało, że dostawa nie mogła zostać zrealizowana do dnia 30.11.2015r, gdyż pomieszczenia Biblioteki nie były jeszcze przygotowane do zamontowania serwera.

Fz-197/15/ f-ra 1279/2015 z dnia 14.12.2015 o wartości 31.980,00 zł – płatne z dotacji inwestycyjnej 31.637,94 zł, ze środków własnych 342,06 zł

6. Zakup i montaż napisu przestrzennego na budynku

Fz-197/15/ f-ra FV-F204132/15 z 16.12.2015 na kwotę 2.280,42 zł

#### IV. Dotacja podmiotowa

Kontroli poddano dowody księgowe (faktury, rachunki) ujęte w ewidencji księgowej w listopadzie i w grudniu 2015 roku – zestawienia obrotów i sald pomocniczych – Analityka za listopad 2015 i grudzień 2015 stanowią akta kontroli str. od 1 do 16. Skontrolowane dowody dokumentują m.in.: zakup książek i prenumeraty czasopism, zakup mebli, rolet, wyposażenia do łazienek, folii do oprawy książek, zakup zużytej wody, energii elektrycznej, gazu, usług telekomunikacyjnych, opłat pocztowych, zakup usługi gastronomicznej na otwarcie nowego budynku Biblioteki, zakup art. papierniczych, środków czystości, drobnego wyposażenia. Wartość skontrolowanych faktur 31.578,11 zł..

#### V. Podsumowanie

1. Na podstawie skontrolowanych faktur i rachunków stwierdzono, że zobowiązania regulowano terminowo.
2. Do faktur potwierdzających zakup książek, w dokumentacji księgowej załączono informacje o ujęciu książek w księgach inwentarzowych poszczególnych filii bibliotecznych.
3. Na dowodach wskazano sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja).
4. Dowody księgowe były opisane, jednakże w przypadku niektórych opisów w trakcie kontroli zwrócono uwagę na potrzebę uzasadnienia celowości dokonanego wydatku, czyli że nie chodzi o podanie wyłącznie informacji co zostało zakupione, lecz istotne jest także do jakich celów służy zakupiona rzecz czy usługa. Ponadto wskazano, iż w przypadku zawarcia umowy z dostawcą, czy wykonawcą w opisie faktury, rachunku należy powołać się na zawartą umowę – podając jej nr i datę zawarcia.
5. Dowody księgowe m.in. 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 w Hażlachu.
6. Zakupiono siłownię zewnętrzną o wartości powyżej 10.000 zł. Dyrektorka Biblioteki w trakcie kontroli poinformowała, że przed zakupem siłowni zewnętrznej dokonała rozeznania cenowego w internecie, jednakże z przeprowadzonego rozeznania nie sporządziła notatki. W trakcie kontroli ustalono, że było to niezgodne z postanowieniami Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro, gdzie ustalono, że dla zamówień o wartości od 5.000 zł do 30.000 zł przeprowadza się rozeznania cenowe i sporządza się notatkę służbową. W związku z tym, że zdarzenie to miało charakter jednorazowy (w pozostałych przypadkach udokumentowano przeprowadzone rozeznania cenowe) w trakcie kontroli przypomniano o konieczności przestrzegania przyjętych w Bibliotece zasad udzielania zamówień publicznych.
7. Na kilku przedłożonych do kontroli umowach brak było kontrasygnaty Głównego Księgowego. W trakcie kontroli zostały uzupełnione brakujące podpisy na umowach. W ramach instruktażu przypomniano Dyrektorowi o konieczności przedkładania umów Głównemu Księgowemu, w celu dokonania przez niego wstępnej kontroli danej operacji i stwierdzenia m.in., że jest ona zgodna z prawem, a zobowiązania wynikające z niej mieszczą się w planie finansowym Biblioteki. Dyrektorka Biblioteki zapewniła, że zawierane umowy będą przedkładane Głównemu Księgowemu do kontrasygnaty na bieżąco.
8. W związku z przeprowadzaną w 2015 roku rozbudową budynku Biblioteka prowadziła swoją działalność w wynajętym lokalu na podstawie umowy najmu lokalu z dnia 3 grudnia 2014 roku. W umowie najmu ustalono miesięczny koszt wynajmu w kwocie 700 zł. W listopadzie, w ewidencji księgowej ujęto fakturę za wynajem lokalu Fz 170 (FV-0083/2015/Z z dnia 6 listopada 2015r.)

o wartości 700,01 zł – w dniu 19.11.2015r. zapłacono kwotę 700,01 zł. W trakcie czynności kontrolnych w ramach instruktażu poinformowano Dyrektora, że wprawdzie różnica w zapłacie czynszu między zawartą umową a otrzymana fakturą i dokonaną zapłatą stanowi tylko jeden grosz, jednakże postanowienia zawartych umów winny być przestrzegane!

9. W opisie faktur i rachunków, które częściowo były sfinansowane ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego lub z dotacji z inwestycyjnej (dot. m.in. Fz 165, Fz 166, Fz 197, Fz 214) wskazano w jakiej części wydatek został poniesiony ze środków Ministra lub dotacji inwestycyjnej a w jakiej części „ze środków własnych” lub w „ramach wkładu własnego” Biblioteki. W trakcie czynności kontrolnych Główny Księgowy poinformowała, że pod pojęciem środków własnych i wkładu własnego rozumiano zarówno dotację podmiotową otrzymaną z Urzędu, jak i pozyskane przez Bibliotekę przychody. Na pozostałych fakturach dotyczących działalności bieżącej nie odnotowywano z jakiego źródła przychodu zostały sfinansowane. Ustalenie, czy wydane środki finansowe zostały pokryte z dotacji podmiotowej czy z własnych przychodów, wymagało uzyskania dodatkowych informacji od Głównego Księgowego. W związku z powyższym w trakcie kontroli ustalono, że Dyrektor rozważy potrzebę umieszczania informacji w opisie faktur, rachunków z jakich środków zostały sfinansowane.
10. Na dowodach księgowych potwierdzających dokonanie transakcji gospodarczych nie umieszczano informacji o dacie wpływu tych dokumentów do Biblioteki. Faktury, rachunki ujmowano ewidencji księgowej w większości przypadków pod datą ich wystawienia. Stwierdzono przypadki ujmowania faktur, rachunków pod inną datą niż data wystawienia tego dokumentu. Np.  
Fz 181 data wystawienia faktury 1.12.2015r. data ujęcia w ewidencji 4.12.2015r.  
Fz 182 data wystawienia faktury 3.12.2015r. data ujęcia w ewidencji 31.12.2015r.  
Fz 183 data wystawienia faktury 26.11.2015r. data ujęcia w ewidencji 7.12.2015r.  
Fz 184 data wystawienia faktury 29.11.2015r. data ujęcia w ewidencji 7.12.2015r.
- W Instrukcji w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu w § 12 ustalono zasady ujmowania kosztów w ewidencji księgowej, jednakże zasady te nie zostały doprecyzowane z uwagi na fakt, iż postanowiono m.in., że koszty ujmuje się w księgach:
- według daty wystawienia dokumentu,
  - według daty wpływu.
- W trakcie kontroli w powyższej Instrukcji wprowadzono zmiany zarządzeniem nr 11/2016 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu z dnia 27 kwietnia 2016 roku. Postanowiono, m.in. że koszty ujmuje się w księgach wg daty wpływu.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Załącznik:

Wykaz akt kontroli.

Protokół składa się z 5 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 1 czerwca 2016r.

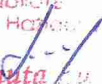
z up. Wójta  
  
**Ilona Pilch**  
Kierownik Referatu Organizacyjnego

(podpis kontrolującego)

z up. Wójta  
  
**Anna Hałicka**  
Główny Specjalista  
ds. kontroli wewnętrznej

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

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

D Y R E K T O R  
Gminnej Biblioteki  
w Hażlachu  
  
Danuta

(podpis dyrektora jednostki kontrolowanej)

## Akta kontroli - Gminna Biblioteka Publiczna w Hażlachu

| Lp. | Nazwa dokumentu   | strony akt  |
|-----|---|-------------|
| 1.  | Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za listopad 2015  | od 1 do 8   |
| 2.  | Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za grudzień 2015  | od 9 do 16  |
| 3.  | Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za okres styczeń - grudzień 2015; konto 080-031                                       | od 17 do 18 |
| 4.  | Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za okres styczeń - grudzień 2015; konto 700-01, 700-03, 760-001                       | od 19 do 24 |
| 5.  | Faktura nr 24b/12/2015 z dnia 29.12.2015r. (Fz 214/15)  | od 25 do 26 |
| 6.  | Faktura nr 41/11/2015 z dnia 2.11.2015r. (Fz 165/15)  | od 27 do 30 |
| 7.  | Faktura nr 1/15 z dnia 2.11.2015r. (Fz 166/15)  | od 31 do 34 |
| 8.  | Faktura nr 1279/2015 z dnia 14.12.2015r. (Fz 197/15)  | od 35 do 36 |
| 9.  | Rozliczenie analityczne dotacji podmiotowej   | od 37 do 38 |
| 10. | Zarządzenie nr 11/2016 z dnia 27 kwietnia 2016 roku   | od 39 do 40 |
| 11. | Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro w Gminnej Bibliotece Publicznej w Hażlachu | od 41 do 44 |

*Hali chlo,*