

Protokół

Kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w **Gminnej Bibliotece Publicznej w Dobrczu przy ulicy Długiej 30, 86-022 Dobrcz** przez Elżbietę Serafin – działającą z upoważnienia Wójta Gminy Dobrcz - upoważnienie nr 10/09 do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej z dnia 15.06.2009 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 15-16.12.2009 roku w zakresie:

- a/ ocena działalności zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze szczególną analizą zasadności wydatków poniesionych na administrację,
- b/ badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych,
- c/ prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowanie ustawowo przewidzianych procedur,
- d/ wydatkowanie otrzymanych dotacji.

Ustalenia ogólne :

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrczu została powołana Uchwałą Nr VI/52/2007 Rady Gminy Dobrcz z dnia 27 kwietnia 2007 roku. Działa na podstawie zatwierdzonego Statutu, jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury – Księga Rejestrowa I pod pozycją 1 z dnia 01.01.2007 roku.

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrczu jest Pani Agnieszka Lewandowska powołana na podstawie Zarządzenia Nr 21/2007 Wójta Gminy Dobrcz z dnia 28 czerwca 2007 roku od 01.07.2007 roku na czas nieokreślony.

Głównym księgowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrczu od 01.08.2009 roku jest Pani Mariola Smorgol na podstawie umowy o pracę 1/8 etatu.

Plan finansowy i wykonanie na 2009 rok wynosi ogółem 126.770,00 złotych (dział 921 rozdział 92116 § 2480) x 5% co wynosi 6.338,500 złotych.

Kontrolą objęto 5% wydatków planowanych (za miesiąc listopad).

Symbol konta	Nazwa konta	wykonanie w złotych
403	zużycie energii	877,42
405	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	217,85
406	pozostałe usługi obce	287,14
407	wynagrodzenia	6.785,00
409	składki na ubezpieczenie społeczne	1.247,10
412	podróże służbowe	25,20
640	rozliczenie międzyokresowe	166,50

I. Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń.

Sprawdzono w jednostce tj. Gminnej Bibliotece Publicznej materiały źródłowe na podstawie których naliczane są wynagrodzenia pracowników oraz listy wynagrodzeń za listopad 2009 roku.

Listy płac sporządzane są prawidłowo, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzone przez głównego księgowego i dyrektora.

Listy płac sporządzane są w formie wydruku komputerowego.

Wynagrodzenia netto za listopad 2009 roku przekazane zostało w prawidłowych kwotach w dniu 25.11.2009 roku wynagrodzenie potwierdzone wyciągiem bankowym 65 z dnia 25.11.2009 roku.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne i składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy ZUS zostały przekazane do ZUS-u w dniu 25.11.2009 roku - wyciąg bankowy 65.

Zaliczkę na podatek dochodowy przekazano przelewem do Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy w dniu 25.11.2009 roku – wyciąg bankowy 65.

Powyższe dane zgodne są ze sporządzoną deklaracją DRA - nr 01 11 2009.

Kontroli poddano naliczenie wynagrodzeń następujących pracowników :

- 1/ Lewandowska Agnieszka – powołanie (dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej),
- 2/ Milhausen Elżbieta – umowa o pracę (starszy bibliotekarz),
- 3/Smorgol Mariola - umowa o pracę (główna księgowa).

II. Wydatki bieżące

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie dokumentów źródłowych będących podstawą dokonania operacji finansowych. Kontrolą objęto faktury i rachunki za listopad 2009 roku.

Dowody źródłowe zawierały :

- adnotacje o kontroli merytorycznej, formalno – rachunkowej i zatwierdzenie do wypłaty,
- wskazanie sposobu zakwalifikowania dowodu do ujęcia tj. dekretacja wg. symboliki kont,
- porównano wydatki z planem finansowym , stwierdzono, iż wydatki były dokonywane w granicach ustalonego planu na 2009 rok,
- wydatki na usługi i dostawy w kontrolowanym okresie były realizowane zgodnie z prawem zamówień publicznych.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych – nieprawidłowości nie stwierdzono. Protokół pozostawiono bez zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Jednostka kontrolowana

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
– Lewandowska Agnieszka

Agnieszka Lewandowska
Główny księgowy – Smorgol Mariola

Sm

Kontrolujący

Elżbieta Serafin
Serafin Elżbieta

Dobrcz, dnia 16.12.2009 rok

[Large signature]