

P r o t o k ó ł

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Krynicy Morskiej

Kontrolę przeprowadzono w dniu 10 grudnia 2008 r., na podstawie upoważnień udzielonych przez Burmistrza Miasta Krynica Morska.

Zakres kontroli obejmował:

- 1/ wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu miasta w latach 2007-2008,**
- 2/ przestrzeganie procedur kontroli oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w latach 2007-2008.**

I . Dane ogólne.

Miejska Biblioteka Publiczna posiada status instytucji kultury od 1 lipca 2002 r. Finansowanie instytucji odbywa się poprzez dotowanie z budżetu miasta. W dniu 4 lipca 2002 r. zawarto umowę, pomiędzy Zarządem Miasta Krynica Morska a Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej, w sprawie trybu przekazywania i rozliczania dotacji.

Miejska Biblioteka publiczna jest wpisana w Rejestrze Instytucji Kultury pod pozycją 1.

II . Wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu miasta w 2007 roku oraz od 1 stycznia do 30 listopada 2008 r.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej ma obowiązek składania miesięcznych i rocznych rozliczeń z wykorzystania dotacji.

Miesięczne informacje powinny być przekazywane w terminie do dnia 10 każdego miesiąca, za miesiąc poprzedni. Roczne rozliczenie wykorzystania dotacji powinno być przedłożone w terminie do 31 stycznia następnego roku.

Obowiązek ten wynika z zapisów § 5 umowy w sprawie trybu przekazywania i rozliczania dotacji.

W trakcie kontroli stwierdzono, że obowiązek ten jest wykonywany.

Dokonano kontroli dokumentów finansowych i urzędzeń księgowych. Rozbieżności między danymi zawartymi w informacjach i danymi zaewidencjonowanymi w urzędzeniach księgowych nie stwierdzono.

III . Przestrzeganie procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Procedury kontroli i przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków zostały ustalone przez Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w instrukcji z 02.01.2007 r. „ Procedury kontroli wewnętrznej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Krynicy Morskiej oraz Aneksie do Procedur Kontroli Wewnętrznej z 03.01.2007 r.

Instrukcja określa procedury:

- 1/ pobierania i gromadzenia środków publicznych,
- 2/ zaciągania zobowiązań finansowych,
- 3/ dokonywania wydatków ze środków publicznych.

W trakcie kontroli sprawdzono wydatki poniesione w okresie od 1 maja do 31 sierpnia 2007 r. na kwotę 29.703,25 zł, co stanowi 22,71% wydatków oraz w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2008 r. na kwotę 27.789,25, co stanowi 17,94% planowanych na ten rok wydatków.

Kontrola polegała na badaniu dowodów finansowych, na podstawie których zaciągano zobowiązania i dokonywano wydatków.

Stwierdzono, że zarówno kontrola wstępna, jak i kontrola bieżąca były prowadzone zgodnie z ustalonymi w instytucji procedurami.

Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce w dniu podpisania.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione dyrektorowi instytucji.

Krynica Morska, 10 grudnia 2008 r.

.....
Skarbnik Miasta

.....
Dyrektor instytucji
kontrolowanej

.....
Inspektor Urzędu Miasta

.....
Główna Księgowa

Krynica Morska, 12 grudnia 2008 r.

BK.0913MBM-2/08

**Pani
Zofia Borucka
Miejska Biblioteka Publiczna
w Krynicy Morskiej**

Wystąpienie pokontrolne.

W dniu 10 grudnia 2008 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Krynicy Morskiej została przeprowadzona kontrola finansowa
- na podstawie upoważnień udzielonych przez Burmistrza Miasta Krynica Morska.

Kontrolą objęto:

- 1/ wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu miasta w latach 2007 – 2008,
- 2/ przestrzeganie procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w latach 2007 – 2008.

Wyniki kontroli zostały opisane w protokóle podpisanym przez obie strony w dniu 10 grudnia 2008 r.

Z dokonanych w czasie kontroli ustaleń wynika, że;

- 1/ wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu miasta odbywa się zgodnie z planem finansowym instytucji

Dyrektor instytucji przekazuje informacje zawierające rozliczenie dotacji.

Niezgodności między danymi zawartymi w informacjach i danymi zaewidencjonowanymi w urządzeniach księgowych nie stwierdzono.

- 2/ w zakresie przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków objęto kontrolą wydatki:

a) w kwocie 29.703,25 zł, poniesione w okresie od 1 maja do 31 sierpnia 2007 r.,

b) w kwocie 27.789,25 zł poniesione w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2008 r.

Stwierdzono, że kontrola była prowadzona zgodnie z ustalonymi w instytucji procedurami.

Burmistrz Miasta

Do wiadomości:

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej.

Adam Ostrowski