

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za rok 2013 z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy nr RUD.032.002.2013 z dnia 02.01.2013 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2013 z dnia 02.01.2013 r.

Cel kontroli:

Ocena wykonania planu finansowego Biblioteki na 2013 r. na podstawie przedłożonego sprawozdania.

Kontrolujący:

Grzegorz Szymański wykonujący czynności kontrolne na podstawie umowy zlecenia zawartej z Urzędem Gminy Ornontowice.

Ustalenia kontroli:

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Biblioteki za rok 2013 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 10.01.2014 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.
2. Ponieważ biblioteki publiczne mają ograniczoną możliwość wypracowywania przychodów podstawowym źródłem ich utrzymania i realizacji ich zadań statutowych jest dotacja podmiotowa z budżetu gminy, która w roku 2012 została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 168.000,00 zł. Łączna kwota przychodów w 2013 r. wyniosła 176.921,60 zł i w całości została przeznaczona na pokrycie kosztów działalności Biblioteki. Na koniec roku 2013 Biblioteka nie posiadała żadnych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, nie miała również żadnych zaległości płatniczych ani długów do wyegzekwowania.
3. Kwota wypracowanych w 2013 r. przychodów własnych z tytułu wydruków i kar to 1.684,60 zł.
4. W 2013 r. Biblioteka w ramach działalności statutowej dokonała zakupów pozycji wydawniczych, prenumerat czasopism, poniosła koszty spotkań autorskich i związanych z nimi koszty zakupu kwiatów i poczęstunków na łączną kwotę 15.333,90 zł., co stanowiło 8,67 % całkowitych kosztów Biblioteki w 2013 r.
5. Koszty osobowe stanowiły 76,91 %, a koszty mediów, ubezpieczeń, zakupu usług, materiałów i wyposażenia – 14,42 % całkowitych kosztów Biblioteki.
6. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. W oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu działalność Biblioteki w roku 2013 oraz wykonanie planu finansowego zasługuje na pozytywną ocenę. Jeżeli poziom finansowania Biblioteki z budżetu Gminy Ornontowice nie ulegnie drastycznemu zmniejszeniu to w ocenie kontrolującego nie ma zagrożenia utraty płynności finansowej wpływającego na poziom realizacji i zakres zadań statutowych Biblioteki.
7. W planie kontroli na rok 2013 przewidziana była kontrola Biblioteki w zakresie prawidłowości dokonywania wybranych wydatków sfinansowanych ze środków dotacji budżetowych w roku 2013, która została przeprowadzona w Bibliotece w grudniu 2013 r. Wyniki kontroli przedstawione zostaną w Protokole kontroli.

Kontrolujący:

Grzegorz Szymański