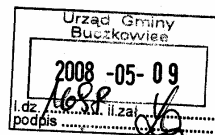


096-0913-06108



PROTOKÓŁ
kontroli problemowej gospodarki finansowej
przeprowadzonej w Gminnej Bibliotece Publicznej
w Buczkowicach

Kontrolę przeprowadziła Wanda Brzukała na podstawie upoważnienia nr 16 /08 Wójta Gminy Buczkowice z dnia 25.04.2008 r.

Jednostka kontrolowana:

Gminna Biblioteka Publiczna w Buczkowicach
Ul. Lipowska 730 43-374 Buczkowice
NIP 937-253-90-94, REGON: 240721570
Okres objęty kontrolą: Miesiąc I – III 2008 r.
Kontroli dokonano metodą wrywkową.

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.
- II. Plan finansowy jednostki i jego realizacja.
- III. Wydatki na wynagrodzenia.

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

W okresie objętym kontrolą Dyrektorem Biblioteki była Pani Danuta Kubica zatrudniona przez Wójta Gminy na podstawie powołania Zarządzeniem Nr 59/2007 z dnia 31.08.2007 r. na stanowisko Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach. Wysokość wynagrodzenia miesięcznego ustalono na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki w sprawie zasad wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. Nr 255-poz. 2561 z 01.12.2004 późn. zm.)

Struktura organizacyjna biblioteki uległa zmianie ponieważ dnia 01.08.2007r Rada Gminy Buczkowice Uchwałą Nr X/50/07 z dnia 27.06.2007r. dokonała podziału instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Buczkowicach, zwanego dalej Ośrodkiem na:

- 1. Instytucję kultury-Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach,
- 2. Instytucję kultury-Gminną Bibliotekę Publiczną w Buczkowicach

II. Plan finansowy Biblioteki Publicznej i jego realizacja

Na rok 2008 opracowano plan działalności biblioteki zgodnie z art. 27 ust. 3 i 4 oraz art. 28 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 po. 123 z późn. zm.)

Plan po stronie przychodów wynosi: 206 000,00 zł,

w tym: Dotacja z Urzędu Gminy w Buczkowicach 206 000,00zł

Plan wydatków wynosi: 206 000,00 zł.,

w tym:

- | | | |
|----------------------------|---|---------------|
| - wynagrodzenia i pochodne | - | 163 140,00 zł |
| - księgozbiór | - | 20 000,00zł |
| - pozostałe wydatki | - | 22 860,00zł |

W trakcie badania wykonania planu finansowego sprawdzono dowody księgowe z

miesiące: styczeń, luty, marzec, br. Wydatki poczynione w tym okresie to przede wszystkim drobne zakupy, faktury za rozmowy telefoniczne oraz wypłaty wynagrodzeń pracowników. Wszystkie kontrolowane dowody były sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym.

III. Wydatki na wynagrodzenia

Wynagrodzenia zasadnicze, dodatki funkcyjne i inne należne dodatki oraz premie przyznawane są na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 10.11.2004 DZ.U. nr 255 poz.2561 z 01.12.2004. Stawki wynagrodzeń zgodne są z kategorią zaszerzegowania oraz tabelą wynagrodzeń zasadniczych.

Sprawdzono listy płac: Brutto

Lista płac nr 01/08/K z dnia 30.01.2008 r. na kwotę:	10 320,10
Wynagrodzenia bezosobowe za styczeń 2008:	250,00
narzuty na wynagrodzenia:	1 910,25

Lista płac nr 02/2008 z dnia 27.02.2008 r. na kwotę	10 170,05
Wynagrodzenia bezosobowe za luty 2008:	250,00
narzuty na wynagrodzenia:	1 833,62

Lista płac nr 03/2008 z dnia 27.03.2008 r.	10 212,90
Wynagrodzenia bezosobowe za marzec 2008:	250,00
narzuty na wynagrodzenia:	1 850,76
Razem:	37 047,68

co stanowi 18% planowanych wydatków na rok 2008 objętych kontrolą.

Listy płac sporządzane są prawidłowo, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli przez głównego księgowego i zatwierdzono do wypłaty przez dyrektora jednostki – zgodnie z procedurami kontroli.

Naliczono:

Wyszczególnienie: Lista płac nr 01/08/K za m-c styczeń 2008

Wynagrodzenia brutto osobowe:	10 320,10
Wynagrodzenia brutto bezosobowe:	250,00
Razem:	10 570,10
w tym: Składki ZUS pracownika:	1 414,89
składki na ubezpieczenie zdrowotne:	801,47
zaliczka na podatek dochodowy:	684,00
oraz narzuty:	1 657,41
Składki ZUS pracodawcy	252,84
FP	

Wyszczególnienie: Lista płac nr 02/08 za m-c luty 2008

Wynagrodzenia brutto:	10 170,05
Wynagrodzenia brutto bezosobowe:	250,00
Razem:	10 420,05
w tym: Składki ZUS pracownika:	1 358,13
składki na ubezpieczenie zdrowotne:	793,07
zaliczka na podatek dochodowy:	673,00
oraz narzuty:	1 590,92
Składki ZUS pracodawcy	

FP 242,70

Wyszczególnienie: Lista płac nr 03/2008 za m-c marzec 2008

Wynagrodzenia brutto:	10 212,90
Wynagrodzenia brutto bezosobowe:	250,00
Razem:	10 462,90
w tym: Składki ZUS pracownika:	1 370,83
składki na ubezpieczenie zdrowotne:	795,78
zaliczka na podatek dochodowy:	677,00
oraz narzuty:	
Składki ZUS pracodawcy nr DP 35:	1 605,79
FP	244,97

Łącznie: I, II, III

Składki ZUS:	12 128,80
Zaliczka na podatek dochodowy:	2 034,00
Potrącenia	
- składki kasa pożyczkowa(rata + składka) -	5 580,00
- składka PZU -	504,00

Przekazano:

Wynagrodzenia netto za miesiąc styczeń wg listy płac:	5 429,74
Przelew z dnia 28.01.2008 r. - WB nr 6 na kwotę 4 990,76 z dnia 31.01.2008	
oraz WB nr 7 na kwotę	438,98

Wynagrodzenia netto za miesiąc luty wg listy płac:	5 355,85
Przelew z dnia 28.02.2008 WB 12 na kwotę:	5 355,85

Wynagrodzenia netto za miesiąc marzec wg listy płac:	5 379,29
Przelew z dnia 28.03.2008 r. - WB nr 20 w kwocie:	5 379,29

Składki na ubezpieczenie zdrowotne styczeń lista płac 801,47

- wg deklaracji DRA za m-c styczeń 2008 r. **801,47**

Przekazano 15.02.2008 kwotę 801,47, WB nr 8/2008

Składki na Fundusz Pracy 252,84 zgodne są z kwotą wykazaną w deklaracji DRA za m-c styczeń 2008 r.

Przekazano 252,84 dnia 15.02.2008 r. WB nr 8/2008

Składki społeczne ZUS

- pracownika	1 414,89
- pracodawcy	1 657,41
- razem	3 072,30

Wg deklaracji DRA za m-c styczeń 2008 r. 3 072,30 Przekazano zgodnie z deklaracją dnia 15.02.2008r. WB nr 8/2008

Zaliczka na podatek dochodowy lista płac i wynagrodzenie bezosobowe:	684,00
Przekazano dnia 15.02.2008 r. WB nr 8/2008 w kwocie	684,00

Składki na ubezpieczenie zdrowotne luty lista 793,07

- wg deklaracji DRA za m-c luty 2008 r. 793,07

Przekazano zgodnie z deklaracją 14.03.2008 kwotę 793,07 WB nr 16/2008

Składki na Fundusz Pracy 242,70 zgodne są z kwotą wykazaną
wg deklaracji DRA za m-c luty 200 r.
Przekazano 242,70 dnia 14.03.2008 r. WB nr 16/2008

Składki społeczne ZUS

- pracownika 1 358,13
- pracodawcy 1 590,92
- razem 2 949,05

Wg deklaracji DRA za m-c luty 2008 r. 2 949,05. Przekazano zgodnie z deklaracją
dnia 14.03.2008r. WB nr 16/2008

Zaliczka na podatek dochodowy lista płac i wynagrodzenie bezosobowe: 673,00
Przekazano dnia 14.03.2008 r. WB nr 16/2008 w kwocie 673,00

Składki na ubezpieczenie zdrowotne marzec lista płac 795,78

- wg deklaracji DRA za m-c marzec 2008 r. 795,78

Przekazano zgodnie z deklaracją 31.03.2008 kwotę 795,78 WB nr 21/2008

Składki na Fundusz Pracy – 244,97 zgodne są z kwotą wykazaną
w deklaracji DRA za m-c marzec 2008 r.

Przekazano 244,97 dnia 31.03.2008 r. WB nr 21/2008

Składki społeczne ZUS

- pracownika 1 370,83
- pracodawcy 1 605,79
- razem 2 976,62

Wg deklaracji DRA za m-c marzec 2008 r. 2 976,62. Przekazano zgodnie z deklaracją
dnia 31.03.2008r. WB nr 21/2008

Zaliczka na podatek dochodowy lista płac i zestawienie wynagrodzeń
bezosobowych: 677,00

Przekazano dnia 31.03.2008 r. WB nr 21/2008 w kwocie 677,00

Podczas przeprowadzenia czynności kontrolnych i po dokonaniu szczegółowej
analizy dokumentacji źródłowej nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono. Kontrolę odnotowano w książce kontroli. Protokół
sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej
ze stron.

Kierownika jednostki poinformowano o możliwości odmowy podpisania
i złożenia na tę okoliczność stosownego wyjaśnienia. Pouczono o prawie zgłoszenia
w ciągu 7 dni od daty podpisania zastrzeżeń co do treści zawartych w protokole.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w BUCZKOWICACH
Jednostka kontrolowana ul. Lipowska 730
43-374 BUCZKOWICE
NIP 937-25-39-094 REGON: 240721570

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w BUCZKOWICACH
Danuta Kubica

Kontrolujący:

Wanda Brzukała