

PROGRAM KONTROLI

I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5
88-140 Gniewkowo

II. Termin przeprowadzenia kontroli:

20 lutego – 28 lutego 2017 r.

III. Cel, przedmiot kontroli:

Kontrola dotacji, obejmuje sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2016, na zadania związane z prowadzeniem powiatowej biblioteki publicznej.

IV. Zakres kontroli:

- Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
- sprawdzenie dokumentów finansowo-księgowych, potwierdzających dokonanie wydatków związanych z realizacją zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości sporządzenia sprawozdania z rozliczenia zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości rozliczenia otrzymanej dotacji.

V. Wyniki analizy przedkontrolnej

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie pełni zadania powiatowej biblioteki publicznej na podstawie Porozumienia 186/2015 z 30 grudnia 2015 r. W bibliotece nie była prowadzona kontrola przez Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu.

VI. Założenia organizacyjne:

Osoba kontrolująca:
– Anna Żuk

VII. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. 2016, poz. 814 z późn. zm.),
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2016, poz. 1870),
3. Uchwała nr 327/2016 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 05 października 2016 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
4. Uchwała Nr VIII/69/2015 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 19 czerwca 2015 r. w sprawie wyrażenia woli powierzenia bibliotece publicznej, której organizatorem jest Gmina Gniewkowo, wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej,
5. Porozumienie nr 186/2015 z 30 grudnia 2015 r. w sprawie powierzenie Gminie Gniewkowo wykonania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Inowrocławskiego.

Sporządzający:
Anna Żuk

PODINSPEKTOR

Anna Żuk

Wskazówki metodyczne:

Kontrola dotacji przeprowadzić w oparciu o dokumentację znajdującą się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia. W przypadku braku dokumentów finansowych skierować do kontrolowanego podmiotu o przedłożenie wspomnianej dokumentacji.

KIEROWNIK
Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli
Audytów Wewnętrznych

Joanna Michalak

Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Gniewkowie**, ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo, przez pracownika Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, **Annę Żuk** – podinspektora w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.045.54.2017 z 16 lutego 2017 r. wydanego przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **28 lutego 2017 r.**

Podstawa kontroli:

Zarządzenie Nr 1/2017 Starosty Inowrocławskiego z 13 stycznia 2017 r. wydane na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2016, poz. 814 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały nr 327/2016 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 05 października 2016 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz § 8 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 34/2011 Starosty Inowrocławskiego z 30 maja 2011 r.

Zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2016, na zadania związane z prowadzeniem powiatowej biblioteki publicznej.

Ustalenia kontrolne:

Dotacja w kwocie 50 000,00 zł została przyznana na podstawie zawartego Porozumienia nr 186/2015 z 30 grudnia 2015 r. w sprawie powierzenia Gminie Gniewkowo wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Inowrocławskiego. Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową potwierdzającą 100% poniesionych wydatków. Przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartym porozumieniem i rozliczona terminowo. Nieprawidłowości w rozliczeniu dotacji nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano. Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontrolowanemu przysługuje prawo wniesienia umotywowanych zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Inowrocław, 28 lutego 2017 r.

Kontrolowany

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683 REGON 340465247

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI
Anna Wrośniak

Kontrolujący

PODINSPEKTOR
Anna Żuk
Anna Żuk

Dokumenty potwierdzające rozliczenie zadania publicznego znajdują się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu. Oryginały dokumentacji potwierdzające rozliczenie zadania przedłożono do wglądu w dniu kontroli.

PODINSPEKTOR
Anna Żuk
Anna Żuk