PROGRAM KONTROLI

I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:
Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5
88-140 Gniewkowo

II. Termin przeprowadzenia kontroli:
11 – 12 maja 2016 r.

III. Cel, przedmiot kontroli:
Kontrola dotacji, obejmuje sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015, 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 108/2015 z 24 lipca 2015 r. W bibliotece nie była prowadzona kontrola przez Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu.

VI. Założenia organizacyjne:
Osoby kontrolujące:
- Joanna Michalak (koordynator kontroli)
- Anna Żuk

VII. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. 2015, poz. 1445 z późn. zm.),
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),
3. Uchwała Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 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 108/2015 z 24 lipca 2015 r. w sprawie powierzenie Gminie Gniewkowo wykonania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Inowrocławskiego.

PODINSPEKTOR

Sporządzający:
Anna Żuk — Anna Żuk

Wskazówki metodyczne:

Kontrole dotacji przeprowadzić w oparciu o dokumentację znajdującą się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia. W przypadku braku dokumentacji źródłowej - księgowych, wystąpić do Kontrolowanego podmiotu o przedłożenie wspomnianej dokumentacji.

INSPEKTOR

Joanna Michalak

AWK.II.1710.046.DOT.2016

Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Gniewkowie**, ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo przez pracowników Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu:

- **Joannę Michalak** – inspektora (koordynatora zespołu kontrolnego),
- **Annę Żuk** – podinspektora,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.055.71.2016 i nr AWK.II.1710.056.72.2016 z 09 maja 2016 r. wydanych przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **11 maja 2016 r.**

Podstawa kontroli:
Zarządzenie Nr 1/2016 Starosty Inowrocławskiego z 07 stycznia 2016 r. wydane na podstawie art. 35 ust.2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015, poz. 1445 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 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 2015, na zadania związane z prowadzeniem powiatowej biblioteki publicznej.

Ustalenia kontrolne:
Dotacja w kwocie 30 000,00 zł została przyznana na podstawie zawartego Porozumienia nr 108/2015 z 24 lipca 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, 16 maja 2016 r.

Kontrolowany

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5,88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-643 REGON 340465247

KIEROWNIK
M-G BP w Gniewkowie
Lidia Chrośniak

Kontrolujący

PODINSPEKTOR
Anna Żuk

INSPEKTOR
Joanna Michalak

Dokumenty źródłowe znajdują się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu. Oryginały dokumentacji potwierdzającej rozliczenie zadania znajdują się w kontrolowanej jednostce.

INSPEKTOR
Joanna Michalak