



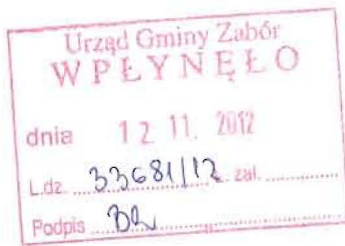
**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Zielonej Górze**

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03

www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

Zielona Góra, 2012.11. 09

RIO.I.092.92.2012



Pani

Krystyna Bałicka

**Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
w Zaborze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze, działając na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1113), przeprowadziła w dniach 11-12 września 2012 r. kontrolę problemową Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaborze w zakresie prowadzenia rachunkowości w 2011 r. (zwrot niewykorzystanej części dotacji celowej oraz złożenie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego jednostki). Powyższa kontrola została przeprowadzona w trakcie kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Zabór.

Na podstawie wyników kontroli, zawartych w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 września 2012 r., stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuję Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola prowadzenia rachunkowości wykazała, iż w dniu 8 marca 2012 r. Gminna Biblioteka Publiczna przedstawiła Wójtowi sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, naruszając termin wskazany w art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) - tj. do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym. Z wyjaśnień w tej sprawie wynika, że naruszenie terminu spowodowane było przeoczeniem.

W dniu 15 września 2011 r. Gmina Zabór zawarła z Gminną Biblioteką Publiczną

w Zaborze umowę dotyczącą udzielenia dotacji celowej na wykonanie zadania „Dostawa sprzętu multimedialnego do świetlic wiejskich w Milsku, Dąbrowie i Czarnej”. Kontrolujący ustalił, że zgodnie ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego jednostki oraz dowodami księgowymi wykorzystano łącznie 40.639 zł przyznanej dotacji. Do zwrotu pozostała kwota 61 zł. Kontrolujący stwierdził, iż do dnia 31 stycznia 2012 r. nie nastąpił zwrot niewykorzystanej części dotacji, czym naruszony został art. 251 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W dniu 19 lipca 2012 r. Gminna Biblioteka Publiczna zwróciła niewykorzystaną dotację wraz z należnymi odsetkami. Z wyjaśnień w tej sprawie wynika, że nieprawidłowość powstała przez przeoczenie.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnoszę o:

1. Terminowe przedstawianie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego jednostki, stosownie do art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).
2. Dokonywanie zwrotu części dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego zgodnie z art. 251 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo złożenia zastrzeżenia do Kolegium Izby.

Informację o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania proszę przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Do wiadomości:

1. Rada Gminy Zabór,
- ✓ 2. Wójt Gminy Zabór,
3. aa.

PREZES IZBY
Ryszard Zajęzkowski