

**Informacja o dokonaniu kontroli
rozliczenia dotacji podmiotowej przyznanej na 2014 r.
Miejskiej Bibliotece Publicznej**

JEDNOSTKA KONTROLOWANA:

Miejska Biblioteka Publiczna
z siedzibą w Żorach, os. Pawlikowskiego PU-13,
REGON 001411366,
NIP 651-000-83-40

Komórka nadzorująca wykonanie zadania: Zespół Kultury, Sportu i Turystyki

INSTYTUCJA KONTROLUJĄCA:

Prezydent Miasta Żory poprzez upoważnionego pracownika – inspektora Biura Promocji, Kultury i Sportu Teresę Ledwoń – upoważnienie OR.0052.56.2015 z dnia 02.03.2015 r.

PODSTAWA PRAWNA ROZLICZENIA DOTACJI:

1. Zarządzenie Prezydenta Miasta Żory nr OR.0050.441.2012 z dnia 30.03.2012 r. w sprawie: *zasad udzielania z budżetu Gminy Miejskiej Żory dotacji podmiotowych dla instytucji kultury i kontroli tych dotacji.*
2. Uchwała Rady Miasta nr 216/XX/12 z dnia 29.03.2012 r. w sprawie: *określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze.*

ROZLICZENIE UDZIELONEJ DOTACJI PODMIOTOWEJ

Miejska Biblioteka Publiczna została poddana kontroli w zakresie realizacji wydatków zgodnie z art. 44 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu:

1. Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w:
 - 1) ustawie budżetowej;
 - 2) uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego;
 - 3) planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych.
2. Jednostki sektora finansów publicznych dokonują wydatków zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków.
3. Wydatki publiczne powinny być dokonywane:
 - 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
 - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
 - 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
4. Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

W wyniku weryfikacji złożonego sprawozdania finansowego za rok 2014 z otrzymanej dotacji podmiotowej stwierdzono:

1. samorządowa instytucja kultury mieści się w katalogu jednostek sektora finansów publicznych,
2. informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 została złożona w terminie, tj. do 31.01.2015 r.,
3. zakres i forma informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury są zgodne z właściwą podstawą prawną,
4. korekta planu finansowego została dokonana za zgodą Organizatora (uchwały Rady Miasta Żory) w celu realizacji dodatkowych zadań bieżących. Zadania te zostały zrealizowane.
5. Miejska Biblioteka Publiczna dokonała korekty planu wynagrodzeń osobowych finansowanych z dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.
6. różnica (wzrost) pomiędzy planowaną a wykonaną liczbą etatów wynika z zatrudnienia na zastępstwa związane z urlopami macierzyńskimi i rodzicielskimi.
7. korekty planu finansowego dokonane przez Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach nie zmieniły wielkości dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Żory,
8. dodatkowo przyznane środki na zakup zbiorów bibliotecznych zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.
9. Miejska Biblioteka Publiczna w pełni realizowała zadania statutowe,
10. Miejska Biblioteka Publiczna w sposób racjonalny, celowy i oszczędny gospodarowała przyznanymi środkami budżetowymi uzyskując jak najlepsze efekty.

WNIOSKI Z KONTROLI:

Po przeprowadzonej analizie stwierdza się, że załączony do niniejszej informacji dokument wraz z wyjaśnieniami może stanowić podstawę do ostatecznego rozliczenia otrzymanej przez Miejską Bibliotekę Publiczną dotacji podmiotowej na rok 2014.

Niniejsza informacja sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

1. Wydziału Finansów i Budżetu,
2. Biura Promocji, Kultury i Sportu,
3. Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Załączniki:

1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
2. Wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2014.

Dokonanie kontroli rozliczenia dotacji podmiotowej:

11.03.2015.....
data

Tevesa Ledwon.....
Biuro Promocji, Kultury i Sportu

Przyjęcie rozliczenia przez Prezydenta Miasta Żory

11.03.2015.....
data

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha