

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie, przeprowadzonej w 2020 r. w zakresie roku budżetowego 2018 i 2019.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2018 i 2019 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych za wybrane miesiące 2018 i 2019 r. ,
 - 2) prawidłowość dokonywania większych wydatków .
- III. Uwagi końcowe.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin w ramach kontroli zarządczej – II poziom kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm). Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione wydatki z 2018 i 2019 r.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie w 2018 r. była p. Dagmara Jarosz. Siedzibą główną Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie jest nieruchomości przy ul. Okólnej 19, na której uchwałą Rady Miasta Dęblin Nr LXIII/343/2014 z 26 czerwca 2014 r. ustanowione zostało użytkowanie na rzecz tej instytucji kultury. Biblioteka posiada 3 filie.

W 2019 r. nastąpiła zmiana na stanowisku dyrektora Biblioteki. Od 1 listopada 2019 r. dotychczasowy Dyrektor została zatrudniona na stanowisku starszy bibliotekarz w filii Rycice. Burmistrz Miasta powołała na stanowisko dyrektora instytucji kultury aktem powołania – Zarządzeniem nr 139.2019 wydanym dnia 31.10.2019 r. w oparciu o przepisy art. 15 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn.zm). Pani Magdalena Krasuska została powołana na okres od 1.11.2019 do 31.10.2022 r. Dyrektor udzielono pełnomocnictwa Zarządzeniem Nr 140/2019 z dnia 31.10.2019 r. upoważniona w oparciu o przepisy art. 47 ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym

(t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), zgodnie z którym „Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy nieposiadających osobowości prawnej działają jednoosobowo na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez wójta”. Biblioteka samorządowa jest jednak jednostką – instytucją kultury wyposażoną w osobowość prawną na mocy przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (art. 2 art. 9 i 14 ustawy) w związku z tym jej dyrektor nie potrzebuje pełnomocnictwa wydanego w oparciu o przepisy art. 47 ustawy o samorządzie gminnym.

II. Wykonanie planu finansowego.

ROK 2018

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2018 r. wynika, że dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiła kwotę 550.000, 00 zł i była o 35.000 zł większa od dotacji za rok 2017. Wydatki łączne w 2018 r. stanowiły kwotę 562.604,76 zł. Nadal większość wydatków jednostki to wydatki osobowe, które stanowiły 455.598,85 zł tj 82% wydatków ogółem, (w 2017 r. było to ponad 75 % ogółu wydatków). Wydatki rzeczowe nieznacznie zmalały do niespełna 20% z ponad 24% w roku poprzednim wyniosły 107.005,91 zł. Biblioteka zatrudniała 12 osób na 9,13 etatu, pracujących w i poza siedzibą główną w 3 filiach. Mimo corocznych zakupów książek, w tym z dotacji z Biblioteki Narodowej w kwocie 12.148 zł księgozbiór uległ nieznacznemu zmniejszeniu, liczy 44.606 pozycji, a było ich 46.560.

W 2018 r. nie było przyznanych nagród jubileuszowych ani odpraw.

Kontroli poddano losowo wybrane księgowe dowody źródłowe z miesiąca października 2018 r. od poz. księgowej 102/2-4 do 113/11 dokumentują one wydatki jednostki ponoszone m.in. w związku z zakupem energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych, badań okresowych pracowników, usług inspektora ochrony danych osobowych, czynszu najmu, konserwację dźwigu, wywóz nieczystości, monitoring i media oraz opłaty za wodę, czy gaz. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Dokumenty były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Łączna kwota obrotów za wskazany miesiąc to **45.183,45 zł**.

ROK 2019 r.

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2019 r. wynika, że dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiła kwotę 560.000, 00 zł i była o 10.000 zł większa od dotacji za rok 2018. Wydatki łączne w 2019 r. stanowiły kwotę 574.161,08, 00 zł. Nadal większość wydatków jednostki to wydatki osobowe, które stanowiły 449.285,01 zł tj 80% wydatków ogółem, (nieznacznie niższe niż w roku poprzednim). Wydatki rzeczowe wzrosły o

prawie 20 tysięcy i wyniosły 124.876,07 zł. Biblioteka nie zmieniła stanu zatrudnienia nadal było to 12 osób na 9,13 etatu. W 2019 r. zakupiono 128 woluminów, mimo tego Biblioteka odnotowała spadek liczby czytelników oraz spadek liczby wypożyczeń o ponad 4 tysiące pozycji. Księgozbiór uległ nieznacznemu zmniejszeniu, liczy 44.535 pozycji.

W 2019 r. nie było przyznanych nagród jubileuszowych ani odpraw.

Kontroli poddano księgowe dowody źródłowe losowo wybranego miesiąca 2019 r. Wydatki dotyczyły czerwca 2019 r. od poz. 55/1 -3. dokumentują one wydatki jednostki ponoszone m.in. w związku z zakupem energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych, badań okresowych pracowników, usługę inspektora ochrony danych osobowych, czynszu najmu, konserwację dźwigu, wywóz nieczystości, monitoring i media oraz opłaty za wodę, czy gaz. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Dokumenty księgowe były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Łączna kwota obrotów za wskazany miesiąc to 35.695,48 zł.

W ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa, Priorytet 2 Infrastruktura dla bibliotek 2016 – 2020 Umowę zawarto 23 września 2019 r. Całkowity koszt zadania to 110.000 zł. MBP w Dęblinie pozyskała dofinansowanie w kwocie 82.500 zł na remont i poprawę warunków funkcjonowania filii Wiślana. Okres realizacji zadania od 2 września 2019 r. do 31 sierpnia 2020. Zadanie realizowała firma CARO F.H.U. Zbigniew Lesicki, kosztorys ofertowy opiewał na kwotę 93.500,00 zł netto. W 2019 r. na zrealizowane prace budowlano – remontowe wydatkowano kwotę 38.000 zł na podstawie protokołu odbioru częściowego robót budowlanych wykonanych do dnia 13.12.2019 r. z dnia 16.12.2019 r. Kwota pozostała 47.830,00 zł wydatkowana w 2020 r.

III. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin

Kontrolujący: Jacek Kęcik



