

**PROTOKÓŁ KONTROLI**  
**przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża**  
w dniu 21 lutego 2014 r.

Na podstawie art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXXVIII/215/13 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2014 rok

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. Kłys Piotr - Przewodniczący Komisji,
2. Boguska Krystyna - z - ca Przewodniczącego,
3. Lutostański Zygmunt – członek,
4. Chiliński Ryszard – członek,

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli Biblioteki Publicznej Gminy Łomża z zakresu realizacji budżetu za lata 2011 - 2013.

**Wyjaśnień udzielali:**

1. Wiesława Kłosińska – Dyrektor Biblioteki Publicznej Gminy Łomża.

**Ustalenia kontroli:**

Biblioteka Publiczna Gminy Łomża funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
- 4) Statutu Biblioteki Publicznej Gminy Łomża stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXI/187/05 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2005 r.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Łomża pod numerem 1/2006 i posiada osobowość prawną. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Łomża. Siedziba Biblioteki mieści się w miejscowości Podgórze, przy ul. Łomżyńskiej 30. Wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Posiada filie w miejscowościach: Wygoda, Nowe Kupiski, Konarzyce i Pniewo.

Biblioteką kieruje Dyrektor. Na podstawie uchwały Nr 88/74/2001 Zarządu Gminy Łomża z dnia 13 czerwca 2001 r. z dniem 1 sierpnia 2001 r. na stanowisko Dyrektora biblioteki Publicznej Gminy Łomża powołana została Pani Wiesława Kłosińska. Z dniem 1 stycznia 2004 r. stanowisko zostało przedłużone na czas nieokreślony. Zwierzchnikiem służbowym dyrektora jest Wójt Gminy.

Wewnętrzna działalność Ośrodka reguluje:

Działalność Biblioteki ma na celu zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury

Do zadań Biblioteki należy:

- 1) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów własnego regionu;
- 2) obsługa użytkowników poprzez udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu i wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych;
- 3) organizowanie czytelnictwa oraz zapewnienie obsługi bibliotecznej osób niepełnosprawnych;



- 4) organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikami służących popularyzacji książki, sztuki i nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy i regionu;
- 5) badanie potrzeb czytelniczych i ich zaspokajanie w miarę posiadanych środków finansowych;
- 6) prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej oraz współdziałanie z archiwami w tym zakresie;
- 7) prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej i popularyzatorskiej;
- 8) tworzenie i udostępnianie baz danych katalogowych, bibliograficznych i zasobów cyfrowych;
- 9) zapewnienie użytkownikom możliwości korzystania z usług informatycznych i urządzeń peryferyjnych;
- 10) współdziałanie z bibliotekami innych sieci oraz z innymi instytucjami kultury w zakresie rozwijania czytelnictwa i edukacji oświatowo-kulturalnej społeczeństwa, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;
- 11) współpraca ze środowiskiem twórców i artystów oraz z organizacjami pozarządowymi w zakresie upowszechniania wiedzy i kultury;
- 12) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej;
- 13) prowadzenie sprawozdawczości określonej przepisami prawa;
- 14) obsługa biblioteki szkolnej Szkoły Podstawowej w Nowych Kupiskach i Wygodzie.

Zatrudnienie w Bibliotece w kontrolowanym okresie przedstawia się następująco:

Rok	Nazwa miejscowości	Ilość etatów	Stanowisko
2011	Podgórze	2, 3/8	Bibliotekarz, dyrektor, księgowa
	Wygoda	1	Bibliotekarz
	Kupiski	1	Bibliotekarz
	Konarzyce	1	Bibliotekarz
	Pniewo	1	Bibliotekarz
2012	Podgórze	2, 3/8	Bibliotekarz, dyrektor, księgowa
	Wygoda	1	Bibliotekarz
	Kupiski	1	Bibliotekarz
	Konarzyce	1	Bibliotekarz
	Pniewo	1	Bibliotekarz
2013	Podgórze	2, 3/8	Bibliotekarz, dyrektor, księgowa
	Wygoda	1	Bibliotekarz
	Kupiski	1	Bibliotekarz
	Konarzyce	1	Bibliotekarz
	Pniewo	2	Bibliotekarz

W latach 2011 – 2013, na umowę zlecenie zatrudniona była jedna osoba, na stanowisku informatyka. W każdej z filii Biblioteki zawarta jest umowa – zlecenie z pracownikiem placówki na sprzątanie. Dodatkowo w ramach robót publicznych jako „pomoc bibliotekarza” zatrudniono:

1. 22.10.2012 - 21.04.2013.
2. 06.11.2012 - 31.12.2012.
3. 01.03.2013 – 15.08.2013.
4. 13.06.2013 – 12.11.2013.



Na podstawie wyjaśnień Dyrektora Biblioteki ustalono, że plan finansowy jednostki na etapie tworzenia konsultowany jest z organizatorem. Po konsultacjach powstaje wniosek będący podstawą do umieszczenia wielkości dotacji przez organizatora w projekcie budżetu. Rada gminy w głosowaniu przyjmuje budżet i następuje wykonanie planu przez jednostkę. Komisja przeanalizowała strukturę przychodów Biblioteki w kontrolowanym okresie, która przedstawia się następująco:

## ROK 2011

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacja podmiotowa organizatora (jst)	450 000,00	449 998,72*	99,9997 %
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	4 700,00	4 700,00	100 %
Przychody z tytułu usług kserograficznych	200,00	192,00**	96 %
<u>Inne przychody operacyjne:</u> - zbiory biblioteczne nieodpłatnie otrzymane od czytelników i wydawnictw;  - aparaty cyfrowe nieodpłatnie otrzymane od Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego;  - umorzenie środków trwałych	10 305,00	3 136,27  1 854,20  5 314,59	100 %
<b>Podsumowanie:</b>	<b>465 205,00</b>	<b>465 195,78</b>	<b>99,9980 %</b>

Uwagi:

\*W dniu 30.12.2011r. zwrócono na rachunek Urzędu Gminy niewykorzystaną dotację podmiotową od organizatora w kwocie 1,28 zł.

\*\*Przychody z tytułu usług kserograficznych przeznaczono na bieżącą działalność jednostki.

## ROK 2012

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacja podmiotowa organizatora (jst)	436 000,00	436 000,00	100 %
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	5 500,00	5 500,00	100 %
Darowizny na pokrycie kosztów projektu rozbudowy biblioteki	8 638,00	8 638,00 *	100 %



Inne przychody operacyjne:			
- zbiory biblioteczne nieodpłatnie otrzymane od czytelników i wydawnictw;		3 765,46	
-darowizna pieniężna od przedsiębiorcy na zakup lektur i nowości wydawniczych dla dzieci i młodzieży;	22 815,00	300,00 **	95,9026 %
-umorzenie środków trwałych		17 814,71	
<b>Podsumowanie:</b>	<b>472 953,00</b>	<b>472 018,17</b>	<b>99,8023 %</b>

Uwagi:

\* Darowizny na pokrycie kosztów projektu rozbudowy biblioteki pochodzą od mieszkańców Podgórza /kwota 5 638,00 zł/ oraz od przedsiębiorcy /kwota 3 000,00 zł/

\*\* Darowiznę od przedsiębiorcy w kwocie 300 zł przeznaczono na zakup lektur i nowości wydawniczych do Biblioteki Publicznej Gminy Łomża Filia w Konarzycach.

## ROK 2013

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacja podmiotowa organizatora (jst) - w tym <i>fundusz sołecki Sołectwa Wygoda</i>	455 000,00 3 000,00	454 999,00 2 999,00*	99,9998 %
Dotacja celowa organizatora na rozbudowę budynku biblioteki /budowa łącznika z budynkiem szkoły/ - w tym <i>fundusz sołecki Sołectwa Podgórze</i>	167 642,00 17 642,00	167 000,00** 17 000,00	99,6170 %
Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na rozbudowę biblioteki	600 000,00	599 999,22	99,9999 %
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	5 500,00	5 500,00	100 %
Dotacja z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce – Projekt „Lokalne Archiwum Cyfrowe”	5 000,00	5 000,00	100 %
Przychody z tytułu usług kserograficznych	350,00	369,17***	105,4771 %
Przychody finansowe – odsetki od lokaty	200,00	199,59***	99,7950 %
Inne przychody operacyjne: - zbiory biblioteczne nieodpłatnie otrzymane od czytelników i wydawnictw; - wsparcie finansowe z Banku Spółdzielczego w Łomży na działalność kulturalną; - przychody z lokaty na pokrycie kosztów bieżącej działalności; -umorzenie środków trwałych	21 800,00	6 194,51 1 000,00*** 340,27*** 14 328,18	100,2888 %

<b>Podsumowanie:</b>	<b>1 255 492,00</b>	<b>1 254 929,94</b>	<b>99,9552 %</b>
----------------------	---------------------	---------------------	------------------

**Uwagi:**

\*W ramach środków z funduszu sołeckiego zakupiono 20 szt. krzeseł oraz 2 ławki zewnętrzne na potrzeby mieszkańców Sołectwa Wygoda na łączną kwotę 2 999,00zł.

\*\*Kwotę dotacji celowej w wysokości 150 000zł wykorzystano w całości na budowę łącznika między budynkiem biblioteki i szkoły.

Ze środków funduszu sołeckiego Sołectwa Podgórze /17 000zł/ dofinansowano koszty dokumentacji technicznej rozbudowy biblioteki.

\*\*\* Przychody z tytułu usług kserograficznych, odsetek od lokaty, wsparcia finansowego z Banku Spółdzielczego oraz części lokaty przeznaczono na bieżącą działalność jednostki.

Komisja przeanalizowała wysokość wpływów na rachunek biblioteki w kontrolowanym okresie:

Rok 2011 – 454 892,00 zł.

Rok 2012 – 457 824,88 zł.

Rok 2013 – 568 198,92 zł.

Rachunek projektowy założony w roku 2013 – 1 603 851,90 zł (saldo na koniec roku – 791 852,68 zł)

Subkonto (lokata terminowa) założone 31 grudnia 2013 r. – 30 659,73 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor jest to kwota pochodząca z wadium wpłaconego przez przedsiębiorcę, który wygrał przetarg na rozbudowę biblioteki, ale nie przystąpił do inwestycji.

Ogólne koszty ponoszone przez Gminę Łomża w kontrolowanym okresie:

Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
<b>Wysokość dotacji podmiotowej:</b>	<b>449 998,72</b>	<b>436 000,00</b>	<b>454 999,00</b>
Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	22 445,51	5 851,16	5 224,12
Zbiory biblioteczne nabyte z dotacji podmiotowej	34 663,74	30 075,83	30 024,34
Zużycie materiałów	14 379,39	8 383,73	13 902,81
Energia, woda, gaz, olej	36 774,71	39 001,50	44 921,16
Usługi remontowe	571,95	541,20	14 905,15
Usługi telekomunikacyjne, pocztowe	7 050,91	6 836,62	6 467,28
Pozostałe usługi obce	7 560,08	6 594,05	11 022,45
Wynagrodzenia	265 433,00	269 430,45	262 173,37
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1 059,91	250,00	628,14
Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	46 424,26	50 609,42	51 315,21
Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	7 270,07	7 703,09	8 842,60
Podróże służbowe	4 473,22	4 582,21	3 960,20
Pozostałe koszty rodzajowe	1 891,97	1 778,74	1 612,17
Koszty dokumentacji rozbudowy biblioteki		4 362,00	
<b>Łącznie koszty:</b>	<b>449 998,72</b>	<b>436 000,00</b>	<b>454 999,00</b>



Koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń kształtują się następująco:

Rok	Koszty wynagrodzeń		Składki ZUS	Fundusz Pracy
	umowy o pracę	umowy zlecenia		
2011	243 113,00	22 320,00	40 800,99	5 623,27
2012	248 610,45	21 420,00	45 469,73	5 263,53
2013	239 800,04	22 373,33	46 182,40	5 132,81

Komisja zapoznała się z wykazem sprawozdań i terminami ich składania przez Bibliotekę:

Sprawozdania GUS:	
Z-05 Badanie popytu na pracę	kwartalne
K-03 Sprawozdanie biblioteki /każda Filia odrębnie/	styczeń
F-03 Sprawozdanie o stanie i ruchu środków trwałych	luty
F-02/dk Sprawozdanie o finansach instytucji kultury	marzec
Sprawozdania budżetowe, finansowe, podatkowe:	
Rb-N Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych	za I, II i III kwartał w terminie do 14 dni, a za IV kwartał do 37 dni -po upływie okresu sprawozdawczego,
Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji	za I, II i III kwartał w terminie do 14 dni, a za IV kwartał do 37 dni -po upływie okresu sprawozdawczego,
Rb-WSa roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki samorządu terytorialnego	do 30 marca
Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze	do 31 lipca roku budżetowego
Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki	do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym
Sprawozdanie finansowe: bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki	do 31 marca
CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych	do 31 marca
DN-1 Deklaracja na podatek od nieruchomości	do 31 stycznia



PIT-4R Deklaracja roczna o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy	do 31 stycznia
<b>Inne sprawozdania:</b>	
Sprawozdanie statystyczne /biblioteczne/	do 15 stycznia

Wszystkie sprawozdania składane są terminowo.

Komisja przeanalizowała protokoły kontroli jakie odbyły się w jednostce w kontrolowanym okresie:

1. Komisja Oświaty i Kultury Rady Gminy Łomża w dniu 19.09.2011 r. - przegląd bibliotek w Kupiskach, Konarzycach, Wygodzie, Pniewie i Podgórzu:
  - w bibliotece w Kupiskach stwierdzono pilną potrzebę umieszczenia szyldu przy bramie posesji,
  - w bibliotece w Konarzycach potrzeba wymiany szyldu,
  - w bibliotece w Podgórzu stwierdzono brak czytelnicy ze względu na mały lokal,
  - w bibliotece Wygoda jest potrzeba naprawienia ogrodzenia za budynkiem oraz wyrównania placu za budynkiem biblioteki aby służył do organizacji imprez kulturalnych,
  - w bibliotece w Pniewie stwierdzono małe pomieszczenia biblioteczne.
2. Biblioteka Narodowa w dniu 05.03.2013r. w sprawie prawidłowości wykonywania zadań przez biblioteki publiczne, które zawarły z Biblioteką Narodową umowy dotyczące dofinansowania zadań realizowanych od 01.01.2011 r. do 30.11.2011 r. w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”. Stwierdzono że:
  - kwota faktur ze środków własnych nie zgadza się z kwotą podaną w Raporcie za wykonane zadania w 2011 r. z powodu zaokrąglenia kwot,
  - z faktur wynika że ze środków własnych biblioteka zakupiła mniej jednostek inwentarzowych niż podano do Raportu wynikało to z zakupionych zbiorów specjalnych,
  - dyrektor biblioteki została pouczona odnośnie popełnionych błędów w celu ich uniknięcia w przyszłych latach.
3. Zakład Ubezpieczeń Społecznych z zakresu zasadności zgłoszenia pracownika do obowiązku ubezpieczeń społecznych.
  - potwierdzono zasadność zgłoszenia pracownika do obowiązkowych ubezpieczeń społecznych.
 Komisja Rewizyjna dokonując wglądu w dokumenty kontrolne ustaliła, że chodzi o synową pani dyrektor Kłosińskiej, która miesiąc po zatrudnieniu poszła na zwolnienie lekarskie związane z ciążą.
4. Kontrola dokumentów księgowych w 2013 roku w zakresie realizacji kontroli zarządczej przeprowadzonej w dniach 15-16 kwietnia 2013 r. pod kątem danych wykazanych w sprawozdaniu za I kwartał 2013 r. RB-N i RB-Z przez Skarbnik Gminy Łomża Zofię Borkowską:
  - stwierdzono że wydatkowanie środków dokonywane jest w sposób ostrożny i przemyślany.
 Ponadto zapoznano się z bieżącą działalnością Biblioteki. Dyrektor poinformowała o godzinach otwarcia biblioteki i jej filiach. Przedstawiła wielkość księgozbiorów, zbiorów specjalnych – elektronicznych, audiobooków, bajek. Poinformowała o przystąpieniu Biblioteki do IBUK libra – elektronicznego dostępu do księgozbiorów z całej Polski.

*Do pkt 3: Zatrudnienie, o którym mowa,  
było realizowane na podstawie skierowania  
z PUP w ramach robót publicznych.*

*Robert Krip*



## WNIOSKI ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łomża po zapoznaniu się z dokumentacją nie wnosi uwag i pozytywnie ocenia pracę i realizację zadań przez Bibliotekę Publiczną Gminy Łomża.

### POUCZENIE

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kontrolowany jednostki ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpis Kontrolowanego:

.....  
Wioletta Kłomista

Podpisy Kontrolujących:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Data otrzymania protokołu:

.....  
14.04.2014 r.

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

PRZEWODNICZĄCY RADY

.....  
Barbara Cychoń