

Protokół

z kontroli Biblioteki Miejskiej im. Jana Kochanowskiego w Międzyzdrojach.

Kontrola przeprowadza została w dniu 18 września 2019 r. w siedzibie gminy, kontynuacja kontroli odbyła się w dniu 09 października w Bibliotece Miejskiej.

Kontrolujący: wg załączonej listy obecności

Udział w kontroli – Dyrektor Biblioteki Pani Andżelika Gałęcka

Zakres kontroli:

- dotacja podmiotowa udzielona z budżetu gminy w roku 2018 i 2019 - stan na 30.06.2019 r.

Ustalenia kontroli :

- Organizatorem Biblioteki jest Gmina Międzyzdroje, nad działalnością merytoryczną Biblioteki nadzór sprawuje Książnica Pomorska im. Stanisława Staszica w Szczecinie oraz Powiatowa Biblioteka Publiczna w Kamieniu Pomorskim. Biblioteka wchodzi w skład ogólnopolskiej sieci bibliotecznej, nad którą nadzór sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
- Szczegółowy zakres działania Biblioteki został określony w Statucie, przyjętym Uchwałą Rady Miejskiej w Międzyzdrojach nr XXV/228/2000 w dniu 10 października 2000 r. i uchwałą Nr LI/515/14 z dnia 29 kwietnia 2014 roku.
- Biblioteką kieruje Dyrektor Pani Andżelika Gałęcka powołana na stanowisko dnia 1 września 2003 roku, Zarządzeniem Burmistrza Międzyzdrojów z dnia 29 sierpnia 2003 roku. Zatrudniona jest na czas nieokreślony.
- Biblioteka nie posiada filii bibliotecznych oraz oddziałów dla dzieci i młodzieży. Według informacji Pani Dyrektor, pracownicy biblioteki dwa razy w miesiącu są oddelegowani do Szkoły Podstawowej Nr 2 w Wapnicy prowadząc tzw. „terenowy punkt biblioteczny”, wychodząc tym samym naprzeciw oczekiwaniom mieszkańców sołectwa w zakresie czytelnictwa. Utworzenie filii bibliotecznej w sołectwie Wapnica to tylko kwestia czasu i nowe wyzwanie dla Gminy.

Zatrudnienie:

- W bibliotece zatrudnionych jest 7 osób w tym: 1 etat Dyrektor Biblioteki, 4 etaty bibliotekarze, 1 etat pracownik obsługi i gł. księgową zatrudnioną na ½ etatu.

Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji Gminy. Biblioteka sporządza plan finansowy na dany rok obrotowy, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Komisja przeanalizowała sprawozdanie finansowe za 2018 r. i wykonanie wydatków za I półrocze 2019 rok pod względem kosztów i przychodów.

Poniesione wydatki w kontrolowanym okresie przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2019
1	Wysokość dotacji podmiotowej	595 276,77	314 409,96
2	Zbiory biblioteczne	39 300,25	18 965,30
3	Zużycie materiałów	33 581,70	8 298,75
4	Zużycie energii	34 093,99	18 077,08
5	Usługi remontowe	8 520,21	37 871,70
6	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 904,09	1 066,76
7	Pozostałe usługi obce	28 954,91	11 585,81
8	Wynagrodzenia w tym: wynagr. z tytułu umów o dzieło 9087,00 zł	380 037,56	176 006,56
9.	Składki na ubezpieczenia społ. f-sz pracy	72 606,55	33 676,37
10.	Wydatki BHP	6068,10	4 744,09
11.	Podatki i opłaty administracyjne	3443,00	2 069,00
12.	Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	8299,62	6 453,82
13.	Podróże służbowe	304,50	57,50
14.	Pozostałe koszty(ubezpieczenie mienia, składki członkowskie, koszty prezentacji	3314,08	2 239,02
15.	Środki trwale amortyzowane jednorazowo	3967,45	x
16.	Razem koszty	625 396,01	321 111,76

Komisja kontrolowała dokumenty źródłowe pod względem merytorycznym za okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia kontroli - brak uwag. Najwyższy wskaźnik w strukturze wykonania wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które za 2018 rok wynosi 71 %.

Koszty biblioteki za 2018 rok wyniosły: **625 674,09 zł**

źródła finansowania:

- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| a) z dotacji z budżetu Gminy w kwocie | 595 276,77 zł |
| b) z przychodów ze sprzedaży usług | 21 497,32 zł |
| c) z dotacji z Biblioteki Narodowej | 8 900,00 zł |

Dotacja z Biblioteki Narodowej dotyczy zakupu nowości wydawniczych do bibliotek publicznych w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

- Dotacja Gminy na 2019 rok wynosi **594 440 zł** w tym koszty remontu kotłowni w kwocie **35 694,60 zł**. Wykorzystanie dotacji na 30.09.2019 r. wynosi 314 439,96 zł co stanowi 52,9 % realizacji.

W strukturze przychodów nie odnotowuje się zbiorów bibliotecznych nieodpłatnie otrzymanych od osób fizycznych i wydawnictw oraz darowizn pieniężnych (dział pozostałe przychody operacyjne).

Biblioteka zgodnie z Ustawą z dnia 25 X.1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r poz.406) prowadzi działalność statutową nie gospodarczą. Przepisy przewidują pewien katalog usług, za które biblioteka może pobierać opłaty. Opłaty pobierane przez bibliotekę zostały zapisane w statucie biblioteki, co zdaniem Komisji wymaga weryfikacji.

Przychody w kwocie **21 497,32 zł** (w tym odsetki bankowe 6,72 zł), stanowią opłaty za usługi ksero, usługi skanowania, dostępu internetu, usługi laminowania, wynajem pomieszczeń, opłaty za zagubione książki, kiermasz książek, dzierżawa balustrady na balkonie (reklamy).

Przychody z wyżej wymienionych tytułów przeznaczono na bieżącą działalność biblioteki. Z uwagi na wniosek Dyrektor Biblioteki na zakup nowego ksero, Komisja szczegółowo analizowała przychody za usługi ksero i koszty uzyskania tych przychodów. Przedstawiono Komisji cennik na usługi, wprowadzony Zarządzeniem z dnia 09.01.2019r.

Cennik obejmuje zniżki dla rencistów, emerytów, uczniów, studentów. Uwaga dotyczyła ceny usług wydruków kolorowych, a mianowicie, czy cena nie jest za niska. Pani Dyrektor zadeklarowała, że temat zostanie zweryfikowany. Sprawozdanie za 2018 r. wykazuje przychody za usługi ksero w kwocie 4979,10 zł, natomiast koszty usług w kwocie 4860 zł, które dotyczą zakupu papieru do ksero, toneru, bez uwzględnienia kosztów konserwacji, napraw, energii, obsługi pracownika i amortyzacji. W tym przypadku rachunek ekonomiczny się nie bilansuje, Pani Dyrektor mówiła o udostępnianiu usług ksero nieodpłatnie dla stowarzyszeń w ramach współpracy. Stowarzyszenia nie mogą korzystać z usług nieodpłatnie zgodnie z przepisami prawa, również wszelkiego rodzaju imprezy stowarzyszeń w bibliotece nie mogą być finansowane z dotacji udzielonej bibliotece na działalność bieżącą.

Na Komisji padła propozycja aby ustalić nowy cennik dla usług komercyjnych. Różnicowanie cen (dyskryminacja cenowa), czyli sprzedaż tej samej usługi w różnej cenie nie jest możliwa w warunkach zdrowej konkurencji. Decyzję pozostawia się Dyrektor zgodnie z przepisami prawa.

Komisja zwróciła uwagę na dwa zagadnienia:

- a) że wysokość opłat nie może przekraczać kosztów wykonania usługi.
- b) oraz na przepisy Ustawy o podatku VAT w zakresie zastosowania kasy fiskalnej.

Na wniosek Komisji przedłożono kalkulację kosztów rocznej dzierżawy ksera do biblioteki, dla podjęcia ewentualnej decyzji: dzierżawa albo kupno nowego. Kalkulacja kosztów rocznej dzierżawy przedstawiona przez Dyrektor wynosi 6 678,00 zł, kupno ksera nowego (kolor) około 10 tys. zł.

Komisja miała wgląd do protokołów z kontroli zewnętrznych, jakie odbyły się w badanej jednostce:

1. ZUS-Wydział Kontroli Płatników Składek Szczecin ul. Matejki 22 w dniu 28.04-10.05.2016
2. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej- kontrola w dniu 10.01.2014 – celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi.
3. Protokół kontroli nr NK-8/19 z dnia 27 lutego 2019 roku – kontrola Inspektora Sanitarnego z Kamienia Pomorskiego. Nie analizowano uwag do protokołów, pkt 1 i 2 są to już dane archiwalne.

Dane statystyczne wg sprawozdania K-03 na 31.XII 2018 r. udostępnionego Komisji przez Panią Dyrektor przedstawiają się następująco:

Dni otwarcia biblioteki w tygodniu 6, liczba godz. otwarcia w ciągu tygodnia 44 w tym po godz. 16 4 godz.

Księgozbiór ogółem : 46158

Użytkownicy zarejestrowani w bibliotece: 2097 to jest 34 % ogółu mieszkańców gminy.

Liczba miejsc dla czytelników 50

w tym dla osób niepełnosprawnych - brak

Biblioteka posiada 17 komputerów w tym 9 dostępnych dla użytkowników i podłączonych do internetu.

Biblioteka oferuje usługi elektroniczne: katalog on-line, komunikatory, czat, profile na portalach społecznościowych.

Biblioteka wychodzi naprzeciw potrzebom użytkowników, prowadzi zajęcia edukacyjne, organizuje różnego rodzaju spotkania autorskie, organizuje wernisaże, współpracuje z organizacjami pozarządowymi działającymi w sferze zadań publicznych. a przede wszystkim ze stowarzyszeniami jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą kontroli był między innymi Statut Biblioteki. Zwrócono uwagę na zapisy, które zdaniem Komisji wymagają modyfikacji. Statut nie określa struktury organizacyjnej biblioteki (czy biblioteka posiada osobowość prawną), wskazuje że posiada filie i oddziały biblioteczne, co jest nieprawdą, że współpracuje z partiami politycznymi. Statut Biblioteki Miejskiej podlega weryfikacji.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia pracę i realizację zadań wykonywanych przez Bibliotekę Publiczną Gminy Międzyzdroje i nie wnosi uwag do kontrolowanej dokumentacji.

Wnioski Komisji:

- 1. Dokonać zakupu ksero lub umowa leasingu(dzierżawy), w zależności od posiadanych środków finansowych na inwestycje przez Gminę Międzyzdroje .**
- 2. Dokonać modyfikacji zapisów Statutu Biblioteki Miejskiej.**

Protokół sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, 1 egz. otrzymuje Burmistrz, który w terminie 7 dni od jego otrzymania ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń co do treści zawartych w protokole.

Przewodnicząca Komisji
Rewizyjnej
Grażyna Iwaszczyszyn

Kierownik Jednostki

BURMISTRZ

Mateusz Bobek