

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie w dniach 28-29 grudnia 2023 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnień nr 57/2023 i 58/2023 z dnia 19 grudnia 2023 r. Zarządu Powiatu Choszczeńskiego przez:

Wiolettę Kowalik – kierownika w Biurze Kontroli,
Katarzynę Kaszak – inspektora w Biurze Kontroli.

W okresie objętym kontrolą funkcję pełniły:

Katarzyna Jezierska – dyrektor od 30.11.2022 r.,
Justyna Mazurek – główny księgowy.

Zakres kontroli:

Wykorzystanie środków finansowych przekazanych w 2023 r. na realizację zadań powiatowej biblioteki zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 23 marca 2009 r.

Kontrolą objęto dokumenty dotyczące wydatków związanych z wykorzystaniem środków finansowych przekazanych przez Powiat w 2023 r. zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 23 marca 2009 r. w sprawie wykonania przez Miejską Bibliotekę Publiczną im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie zadań powiatowej biblioteki publicznej.

Zgodnie z Uchwałą nr XXXI/281/2022 Rady Powiatu Choszczeńskiego z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu choszczeńskiego na rok 2023, Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie otrzymała dotację w wysokości 64 372 zł.

W dniu 27.07.2023 r. oraz 15.12.2023 r. do Starostwa Powiatowego w Choszczynie zostały złożone korekty planu finansowego biblioteki na rok 2023. Szczegółowe zmiany planu finansowego zatwierdzonego ww. Uchwałą Rady Powiatu Choszczeńskiego przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

L.p.	Rodzaj zadania	Plan pierwotny w zł	Plan po zmianie 27.07.23 r. w zł	Plan po zmianie 15.12.23 r. w zł
1.	Zakup materiałów do prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej : - prenumerata prasy fachowej w tym: „Biblioteka Publiczna” „Poradnik Bibliotekarza”, „Bibliotekarz” „Poradnik Instytucji Kultury”; - uzupełnienie księgozbioru metodycznego do bibliotek gminnych powiatu choszczeńskiego /zakup nowości wydawniczych w Wydawnictwie Stowarzyszenia Bibliotekarzy Polskich/, zakup wydawnictw dotyczących naszego regionu, udział w kosztach zakupu dostępu do platformy książek elektronicznych IBUK Libra i/lub usługi LEGIM.	3 000,00 3 000,00	3 669,60 2 947,78	3 670,00 2 948,00

2.	Uzupełnienie zbiorów bibliotekom Powiatu Choszczeńskiego (Bierzwnik, Drawno, Krzęcin, Pełczyce i Reczu - 6 bibliotek x 1000 zł).	5 000,00	5 000,00	5 999,00
3.	Komputeryzacja procesów bibliotecznych: - Powiatowy System Informacji oparty na programie SOWA2/MARC21 opłata za abonament 785,00 zł/mc x 10 miesięcy; - abonament modułu do opracowania zbiorów regionalnych – Bibliografia Powiatu Choszczeńskiego (343,00 zł x 12 miesięcy); - komputeryzacja procesów bibliotecznych /umowa o świadczenie obsługi informatycznej (660,00 zł brutto x 12 miesięcy).	7 850,00 4 116,00 8 400,00	7 850,00 4 116,00 7 920,00	7 850,00 4 116,00 7 920,00
4.	Szkolenia dla bibliotekarzy: - udział dyrektorów i bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego w szkoleniach. W przypadku braku możliwości wyjazdu na szkolenia do innych bibliotek - opłata za szkolenia organizowane w formie on- line, webinarium; - szkolenie dla bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego prowadzone przez osoby zaproszone do MBP.	1 500,00 2 000,00	1 500,00 2 000,00	1 500,00 2 000,00
5.	Spotkania autorskie, wystawy, warsztaty, konkursy o zasięgu powiatowym dla czytelników różnych grup wiekowych: - organizacja spotkań autorskich dla bibliotek publicznych naszego powiatu (5 bibliotek x ok. 1000,00 zł brutto za spotkanie); - współorganizacja imprez o zasięgu powiatowym: np. w ramach ogólnopolskich akcji „Narodowe Czytanie”, „Noc Bibliotek”; - Objazdowy Klub Filmowy o zasięgu powiatowym (parasol licencyjny); - udział w ogólnopolskich konkursach adresowanych do bibliotek powiatowych; - konkurs Powiatowy : Pulitzer Szkolny” wraz z warsztatami dziennikarskimi.	6 000,00 2 000,00 2 000,00 400,00 600,00	6 000,00 2 000,00 1 961,85 400,00 600,00	5 000,00 1 271,00 1 962,00 400,00 1 405,00
6.	Spotkania organizacyjne z dyrektorami i kierownikami bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego, organizacja Powiatowego i/lub Wojewódzkiego Dnia Bibliotekarza. Podróże służbowe oraz wyjazdy do bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego.	1 200,00 1 000,00	1 200,00 986,69	1 225,00 886,00
7.	Płace: - Dodatek funkcyjny dla instruktora bibliotecznego (780,00 zł +133,38 zł ZUS = 913,38 brutto miesięcznie x 12 miesięcy). - Sporządzanie rocznej statystyki GUS – sprawozdanie z działalności bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego oraz filii bibliotecznej. - Prowadzenie rachunku finansowo-księgowego i rozliczanie dotacji starostwa.	11 046,48 2 630,10 2 630,10	10 960,56 2 630,10 2 630,10	10 960,00 2 630,00 2 630,00
	SUMA	64 372,68	64 372,68	64 372,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie udostępnionych materiałów

Środki przekazywane były w 12 miesięcznych transzach w kwotach zgodnie z tabelą nr 1. Zgodnie z Porozumieniem wypłaty dotacji odbywały się do 10-go dnia każdego miesiąca.

Tabela 2

L.p.	Miesiąc	Kwota dotacji w zł	Data wypłaty dotacji
1.	Styczeń	5 364,00	09.01.2023
2.	Luty	5 364,00	08.02.2023
3.	Marzec	5 364,00	08.03.2023
4.	Kwiecień	5 364,00	07.04.2023
5.	Maj	5 364,00	08.05.2023
6.	Czerwiec	5 364,00	07.06.2023
7.	Lipiec	5 364,00	07.07.2023
8.	Sierpień	5 364,00	08.08.2023
9.	Wrzesień	5 364,00	08.09.2023
10.	Październik	5 364,00	09.10.2023
11.	Listopad	5 365,00	08.11.2023
12.	Grudzień	5 367,00	08.12.2023
RAZEM		64 372,00	

Źródło: opracowanie własne na podstawie udostępnionych materiałów

Do kontroli zostały przedstawione dowody źródłowe w postaci faktur, rachunków, list płac, poleceń wyjazdu służbowego, wyciągów bankowych. W wyniku analizy dokumentów stwierdzono, że do dnia kontroli tj. 28.12.2023 r. biblioteka wydatkowała całą kwotę dotacji. Na podstawie sporządzonego przez kontrolowaną jednostkę Zestawienia kosztów do rozliczenia dotacji w Starostwie Powiatowym w Choszczynie za rok 2023 (załącznik nr 1 do protokołu) oraz przedstawionych do kontroli dokumentów źródłowych stwierdzono, że dotacja została wydatkowana zgodnie z tabelą nr 3.

Tabela 3

L.p.	Rodzaj zadania	Kwota w zł
1.	Zakup materiałów do prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej : - prenumerata prasy fachowej w tym: „Biblioteka Publiczna” „Poradnik Bibliotekarza”, „Bibliotekarz” „Poradnik Instytucji Kultury”; - uzupełnienie księgozbioru metodycznego do bibliotek gminnych powiatu choszczeńskiego /zakup nowości wydawniczych w Wydawnictwie Stowarzyszenia Bibliotekarzy Polskich/, zakup wydawnictw dotyczących naszego regionu, udział w kosztach zakupu dostępu do platformy książek elektronicznych IBUK Libra i/lub usługi LEGIMI.	3 669,60 2 947,78
2.	Uzupełnienie zbiorów bibliotekom Powiatu Choszczeńskiego (GBP w Bierzwniku, BP w Drawnie, BP w Krzęcinie, M-GBP Pełczycach x 2 i M-GBP w Reczu - 6 bibliotek x 1000 zł).	6 000,18
3.	Komputeryzacja procesów bibliotecznych: - Powiatowy System Informacji oparty na programie SOWA2/MARC21 opłata za abonament 785,00 zł/mc x 10 miesięcy;	7 850,00

L.p.	Rodzaj zadania	Kwota w zł
	- abonament modułu do opracowania zbiorów regionalnych – Bibliografia Powiatu Choszczeńskiego (343,00 zł x 12 miesięcy);	4 116,00
	- komputeryzacja procesów bibliotecznych /umowa o świadczenie obsługi informatycznej (660,00 zł brutto x 12 miesięcy).	7 920,00
4.	Szkolenia dla bibliotekarzy: - udział dyrektorów i bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego w szkoleniach. W przypadku braku możliwości wyjazdu na szkolenia do innych bibliotek - opłata za szkolenia organizowane w formie on- line, webinarium;	1 500,00
	- szkolenie dla bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego prowadzone przez osoby zaproszone do MBP w Choszcznie.	2 000,00
5.	Spotkania autorskie, wystawy, warsztaty, konkursy o zasięgu powiatowym dla czytelników różnych grup wiekowych: - organizacja spotkań autorskich dla bibliotek publicznych naszego powiatu (5 bibliotek x ok. 1000,00 zł brutto za spotkanie);	4 999,72
	- współorganizacja imprez o zasięgu powiatowym: np. w ramach ogólnopolskich akcji „Narodowe Czytanie”, „Noc Bibliotek”;	1 270,78
	- Objazdowy Klub Filmowy o zasięgu powiatowym (parasol licencyjny);	1 961,85
	- udział w ogólnopolskich konkursach adresowanych do bibliotek powiatowych;	400,00
	- konkurs Powiatowy: Pulitzer Szkolny” wraz z warsztatami dziennikarskimi.	1 405,00
6.	Spotkania organizacyjne z dyrektorami i kierownikami bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego, organizacja Powiatowego i/lub Wojewódzkiego Dnia Bibliotekarza.	1 224,73
	Podróże służbowe oraz wyjazdy do bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego.	885,60
7.	Płace: - Dodatek funkcyjny dla instruktora bibliotecznego (780,00 zł +133,38 zł ZUS = 913,38 zł brutto miesięcznie x 12 miesięcy).	10 960,56
	- Sporządzanie rocznej statystyki GUS – sprawozdanie z działalności bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego oraz filii bibliotecznej	2 630,10
	- Prowadzenie rachunku finansowo-księgowego i rozliczanie dotacji starostwa.	2 630,10
x	Razem	64 372,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie udostępnionych materiałów

W wyniku kontroli stwierdzono, że dotacja została wykorzystana w całości w obowiązującym terminie oraz zgodnie z zawartym porozumieniem.

Informacja o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości i uchybień.

Na tym czynności kontrolne zostały zakończone.

Zgodnie z § 35 ust. 1 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej poinformowano dyrektora jednostki kontrolowanej o przysługującym prawie do zgłoszenia w terminie 7 dni, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz prawie odmowy podpisania protokołu kontroli.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Zestawienie kosztów do rozliczenia dotacji ze Starostwem Powiatowym w Choszczynie za rok 2023.

PODPISY

Kontrolujący:

Kierownik jednostki:

Kierownik Biura Kontroli
/-/ mgr Wioletta Kowalik

Dyrektor Miejskiej Biblioteki
Publicznej im. M. Dąbrowskiej
w Choszczynie

/-/ mgr Katarzyna Jezierska

Inspektor Biura Kontroli
/-/ mgr Katarzyna Kaszak

Choszczno, dnia 18 stycznia 2024 r.