

Protokół z kontroli przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie w dniu 31 grudnia 2024 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnień nr 62/2024 i 63/2024 z dnia 20.12. 2024 r. Zarządu Powiatu Choszczeńskiego przez:

Wiolettę Kowalik – kierownika w Biurze Kontroli;

Katarzynę Kaszak – inspektora w Biurze Kontroli.

W trakcie kontroli i w kontrolowanym okresie funkcję pełnili:

Katarzyna Jezierska – dyrektor od 30.11.2022 r.,

Justyna Mazurek – główny księgowy.

Zakres kontroli: Wykorzystanie środków finansowych przekazanych w 2024 r. na realizację zadań powiatowej biblioteki zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 23 marca 2009 r.

W dniu kontroli tj. 31.12.2024 r. kierownik Biura Kontroli p. Wioletta Kowalik była nieobecna. Kontrolę przeprowadziła p. Katarzyna Kaszak inspektor w Biurze Kontroli.

Kontrolą objęto dokumenty dotyczące wydatków związanych z wykorzystaniem środków finansowych przekazanych przez Powiat w 2024 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, zwanym dalej Porozumieniem. Zgodnie z § 3 ust. 1 Porozumienia Dyrektor Biblioteki w dniu 3.10.2023 r. złożył plan finansowy na rok 2024. Plan został przyjęty Uchwałą Nr XXXIX/365/2023 Rady Powiatu Choszczeńskiego z dnia 6 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu choszczeńskiego na rok 2024. Na mocy uchwały Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Choszczynie otrzymała dotację w wysokości 81 378 zł. Biblioteka w trakcie 2024 r. dokonała dwóch zmian w planie finansowym:

- w dniu 24.09.2024 r. wpłynęła zmiana z 10.09.2024 r.;

- w dniu 03.01.2025 r. wpłynęła zmiana z 31.12.2024 r.

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 w zł z 24.09.2024 r.	Plan po zmianie w zł z 31.12.2024 r.
1.	Zakup materiałów do prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej :			
	1. Prenumerata prasy fachowej w tym: „Biblioteka Publiczna” „Poradnik Bibliotekarza”, „Bibliotekarz” „Poradnik Instytucji Kultury”; 2. 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/zakup dostępu do cyfrowego Dziennika Gazety Prawnej.	4 686 4 000	4 686 4 000	4 686 4 000

2.	Uzupełnienie zbiorów bibliotekom Powiatu Choszczeńskiego (GBP w Bierzwniku, BP w Drawnie, M-GBP w Pelczycach i M-GBP w Reczu - 4 bibliotek x 2 000 zł).	10 000	8 000	8 000
3.	Komputeryzacja procesów bibliotecznych: 1.Powiatowy System Informacji oparty na programie SOWA2/MARC21 opłata za abonament 785,00 zł/mc x 12 miesięcy; 2.Abonament modułu do opracowania zbiorów regionalnych – Bibliografia Powiatu Choszczeńskiego (343,00 zł x 12 miesięcy); 3.Komputeryzacja procesów bibliotecznych /umowa o świadczenie obsługi informatycznej (700,00 zł brutto x 12 miesięcy). 4. Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do BP w Krzęcinie	9 420 4 116 8 400 0	9 420 4 116 8 400 2 000	9 420 4 116 8 400 2 000
4.	Szkolenia dla bibliotekarzy: 1.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; 2.Szkolenie dla bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego prowadzone przez osoby zaproszone do MBP w Choszczynie.	1 500 2 000	1 500 2 000	1 500 2 000
5.	Spotkania autorskie, wystawy, warsztaty, konkursy o zasięgu powiatowym dla czytelników różnych grup wiekowych: 1.Organizacja spotkań autorskich dla bibliotek publicznych naszego powiatu (6 bibliotek x ok. 2000,00 zł brutto za spotkanie); 2.Współorganizacja imprez o zasięgu powiatowym: np. w ramach ogólnopolskich akcji „Narodowe Czytanie”, „Noc Bibliotek”, „Tydzień Bibliotek”; oprawy wydarzeń na szczeblu powiatowym; 3.Konkurs Powiatowy : Pulitzer Szkolny” wraz z warsztatami dziennikarskimi.	12 000 2 000 2 000	12 000 2 000 2 000	12 000 2 000 2 000
6.	1.Spotkania organizacyjne z dyrektorami i kierownikami bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego, organizacja Powiatowego i/lub Wojewódzkiego Dnia Bibliotekarza; 2. Podróże służbowe oraz wyjazdy do bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego.	1 000 1 000	1 000 1 000	999,30 1 000
7.	Płace: 1.Dodatek funkcyjny dla instruktora bibliotecznego (945,00 zł +161,60 zł ZUS = 1106,60 brutto miesięcznie x 12 miesięcy); 2.Sporządzanie rocznej statystyki GUS – sprawozdanie z działalności bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego oraz filii bibliotecznej 2 500 zł brutto + 488,75 zł ZUS; 3. Prowadzenie rachunku finansowo-księgowego i rozliczanie dotacji starostwa 2 500 zł brutto + 488,75 zł ZUS.	13 279,20 2 988,75 2 988,75	13 279,20 2 988,75 2 988,75	13 279,20 2 988,75 2 988,75
	SUMA	81 378,70	81 378,70	81 378

Źródło: opracowanie własne na podstawie udostępnionych materiałów

Środki Biblioteka otrzymywała w 12 miesięcznych transzach w kwotach zgodnie z tabelą nr 2. Zgodnie z Porozumieniem wypłata dotacji odbywała się do 10-go dnia każdego miesiąca.

Tabela 2

L.p.	Miesiąc	Kwota dotacji w zł	Data wypłaty dotacji
1.	Styczeń	6 781,50	08.01.2024 r.
2.	Luty	6 781,50	08.02.2024 r.
3.	Marzec	6 781,50	08.03.2024 r.
4.	Kwiecień	6 781,50	08.04.2024 r.
5.	Maj	6 781,50	08.05.2024 r.
6.	Czerwiec	6 781,50	07.06.2024 r.
7.	Lipiec	6 781,50	08.07.2024 r.
8.	Sierpień	6 781,50	08.08.2024 r.
9.	Wrzesień	6 781,50	09.09.2024 r.
10.	Październik	6 781,50	08.10.2024 r.
11.	Listopad	6 781,50	08.11.2024 r.
12.	Grudzień	6 781,50	06.12.2024 r.
	RAZEM	81 378	

Źródło: opracowanie własne na podstawie analityki 130 921-92116-2310-00-34-1.

Do kontroli wykorzystania dotacji przedstawione zostały dowody źródłowe w postaci faktur, rachunków, list płac, poleceń wyjazdu służbowego, wyciągów bankowych. W wyniku analizy tych dokumentów stwierdzono, że do dnia kontroli tj. 31.12.2024 r. biblioteka wydatkowała całą kwotę dotacji. Na podstawie sporządzonego przez kontrolowaną jednostkę Zestawienia kosztów do rozliczenia dotacji w Starostwie Powiatowym w Choszczynie za rok 2024 (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 prowadzenia działalności instruktażowo – metodycznej : 1. Prenumerata prasy fachowej w tym: „Biblioteka Publiczna” „Poradnik Bibliotekarza”, „Bibliotekarz” „Poradnik Instytucji Kultury”;	4 686
	2. 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/zakup dostępu do cyfrowego Dziennika Gazety Prawnej.	4 000
2.	Uzupełnienie zbiorów bibliotekom Powiatu Choszczeńskiego (GBP w Bierzwniku, BP w Drawnie, M-GBP w Pełczycach i M-GBP w Reczu - 4 bibliotek x 2 000 zł).	8 000
3.	Komputeryzacja procesów bibliotecznych:	
	1.Powiatowy System Informacji oparty na programie SOWA2/MARC21 opłata za abonament 785,00 zł/mc x 12 miesięcy;	9 420
	2.Abonament modułu do opracowania zbiorów regionalnych – Bibliografia Powiatu Choszczeńskiego (343,00 zł x 12 miesięcy);	4 116
	3.Komputeryzacja procesów bibliotecznych /umowa o świadczenie obsługi informatycznej (700,00 zł brutto x 12 miesięcy).	8 400
	4. Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do BP w Krzęcinie	2 000
4.	Szkolenia dla bibliotekarzy:	
	1.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
	2.Szkolenie dla bibliotekarzy powiatu choszczeńskiego prowadzone przez osoby zaproszone do MBP w Choszczynie.	2 000
5.	Spotkania autorskie, wystawy, warsztaty, konkursy o zasięgu powiatowym dla czytelników różnych grup wiekowych:	
	1.Organizacja spotkań autorskich dla bibliotek publicznych naszego powiatu (6 bibliotek x ok. 2000,00 zł brutto za spotkanie);	12 000
	2.Współorganizacja imprez o zasięgu powiatowym: np. w ramach ogólnopolskich akcji „Narodowe Czytanie”, „Noc Bibliotek”, „Tydzień Bibliotek”; oprawy wydarzeń na szczeblu powiatowym;	688,35
	3.Konkurs Powiatowy : Pulitzer Szkolny” wraz z warsztatami dziennikarskimi.	2 939,26
6.	1.Spotkania organizacyjne z dyrektorami i kierownikami bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego, organizacja Powiatowego i/lub Wojewódzkiego Dnia Bibliotekarza;	1 371,69
	2. Podróże służbowe oraz wyjazdy do bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego.	1 000
7.	Płace:	
	1.Dodatek funkcyjny dla instruktora bibliotecznego (945,00 zł +161,60 zł ZUS = 1106,60 brutto miesięcznie x 12 miesięcy);	13 279,20
	2.Sporządzanie rocznej statystyki GUS – sprawozdanie z działalności bibliotek publicznych powiatu choszczeńskiego oraz filii bibliotecznej 2 500 zł brutto + 488,75 zł ZUS;	2 988,75
	3. Prowadzenie rachunku finansowo-księgowego i rozliczanie dotacji starostwa 2 500 zł brutto + 488,75 zł ZUS.	2 988,75
	Razem	81 378

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 nie stwierdzono 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 Choszcznie.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Zestawienie kosztów do rozliczenia dotacji ze Starostwem Powiatowym w Choszcznie za rok 2024.

PODPISY

Kontrolujący:

Kierownik jednostki:

Inspektor Biura Kontroli
/-/ mgr Katarzyna Kaszak

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. M. Dąbrowskiej w Choszcznie
/-/ mgr Katarzyna Jezierska

Choszczno, dnia 4 lutego 2025 r.