

PROTOKÓŁ KONTROLI
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA W BIELSKU PODLASKIM

Nazwa kontrolowanej jednostki:

Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim ul. Kazimierzowska 14

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach 16-17 września 2019.

Skład zespołu kontrolującego:

Kontrola została przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną Rady Miasta w Bielsku Podlaskim w składzie: Mikołaj Osipiuk – Przewodniczący Komisji, Eugenia Kruk – Zastępca Przewodniczącego, Danuta Karniewicz, Włodzimierz Borowik, Tomasz Hryniewicki (nieobecny) – Członkowie Komisji.

Określenie przedmiotu i terminu objętego kontrolą:

Przedmiotem kontroli objęto: Organizację i analizę gospodarki finansowej w zakresie źródeł finansowania prowadzonej działalności w roku budżetowym 2018.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2019 Uchwałą NR IV/37/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 29 stycznia 2019 r.

Rada Miasta w Bielsku Podlaskim na podstawie upoważnienia Przewodniczącego nr 2/19 z dnia 12.09.2019 zleciła Komisji Rewizyjnej Rady Miasta w pełnym 5 osobowym składzie przeprowadzenie kontroli w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Bielsku Podlaskim Termin kontroli został określony w okresie od 16 września do 30 września 2019 roku. Przedmiotem kontroli jest analiza całokształtu źródeł finansowania prowadzonej działalności.

Dyrektor kontrolowanej jednostki:

Wiesław Cieśla - powołany na stanowisko Dyrektora w dniu 01 kwietnia 1991 roku na podstawie Uchwały Zarządu Miasta Bielsk Podlaski nr 38/26/91 z dnia 9 kwietnia 1991r.

Główny Księgowy:

Alina Kordziukiewicz zatrudniona na stanowisko w dniu 01 stycznia 2004 roku na podstawie umowy o pracę.

Kierownik Administracyjny Eugeniusz Popławski zatrudniony od dnia 1.09.1985 roku.

Zakres tematyczny kontroli:**I W sprawach organizacyjnych:**

1. Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury posiadającej osobowość prawną i samodzielne prowadzenie działalności finansowej,
2. Regulamin organizacyjny – stan zatrudnienia, przydziały czynności pracowników
Informacja w zakresie organizacji Biblioteki Miejskiej

II Dokumenty finansowe:

1. Roczny plan finansowy na rok 2018 na poszczególne zadania po uwzględnieniu akceptowanych zmian w trakcie roku budżetowego (przychody i koszty)
2. Wnioski o dofinansowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej ze źródeł zewnętrznych
3. Bilans kontrolowanej jednostki na dzień 31.12.2018r.
4. Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2018

Część wstępna - opis stwierdzonego w czasie kontroli stanu faktycznego:

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury Gminy Miejskiej Bielsk Podlaski i funkcjonuje na podstawie posiadanego statutu. Na wstępie Pan Dyrektor Biblioteki bardzo szczegółowo zreferował cele i zadania oraz ich praktyczną realizację do których w szczególności należy:

1. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych poprzez: gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie swoich zbiorów ze szczególnym uwzględnieniem nowości wydawniczych,
2. Gromadzenie zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczanie do domu czytelników,
3. Upowszechnianie czytelnictwa poprzez różne formy pracy kulturalno-oświatowej w tym także wśród osób niepełnosprawnych, chorych oraz w podeszłym wieku,
4. Organizowanie i prowadzenie działalności informacyjnej,
5. Popularyzację książek i czytelnictwa jak też współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami społecznymi, stowarzyszeniami i fundacjami w celu organizowania i prowadzenia działalności służącej rozwijaniu inicjatyw i potrzeb kulturalno-oświatowych mieszkańców i inne.

Komisja z zainteresowaniem wysłuchała prezentacji i wyraziła uznanie za posiadaną ogromną wiedzę będącą efektem wieloletniego doświadczenia oraz wielkie zaangażowanie i sposób wstępnego przedstawienia powyższych informacji.

Jednocześnie Pan Dyrektor dla potrzeb prac zespołu kontrolnego zapewnił też osobne pomieszczenie i udostępnił przygotowane do kontroli dokumenty.

Podkreślił iż jest do dyspozycji zespołu podczas prowadzonych czynności kontrolnych.

Komisja dokonała oględzin wszystkich pomieszczeń Biblioteki i została zapoznana z zadaniami realizowanymi przez poszczególnych pracowników na stanowiskach pracy. Stwierdziła wzorowy ład, porządek i estetykę zarówno na posesji jak i poszczególnych pomieszczeniach. Dało się odczuć wzajemny szacunek i bardzo dobre relacje pomiędzy pracownikami.

Okazano wieloletnią Książkę kontroli zewnętrznych. Z zapisów zawartych w książce kontroli wynika iż Biblioteka była kontrolowana przez jednostki zewnętrzne oraz Urząd Miasta. Wyniki kontroli oceniono pozytywnie, zaleceń nie wydano.

Szczegółowa informacja w zakresie realizacji zadań przez Bibliotekę w roku 2018 jest opracowana przez Dyrektora Biblioteki i została przedłożona Burmistrzowi Miasta w rocznym sprawozdaniu. Była ona przekazana do wiadomości radnym w materiałach sesyjnych. Na sesji Rady Miasta tej informacji był poświęcony jeden z punktów obrad. Radni po zapoznaniu się z przedmiotową informacją, uwag nie zgłaszali.

Następnie została poddana analizie organizacja pracy w Bibliotece, wynikająca ze Statutu oraz Regulaminu Organizacyjnego.

Statut Biblioteki i zasady funkcjonowania

Statut Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Bielsku Podlaskim został nadany Uchwałą XXV/137/04 Rady Miasta z dnia 31 sierpnia 2004 roku.

Stanowi on iż w zakresie zarządzania i organizacji:

- 1. Biblioteka jest miejską instytucją kultury,*
- 2. Funkcjonuje na podstawie przepisów i o bibliotekach w zakresie prowadzenia działalności kulturalnej, przepisów sektora finansów publicznych,*
- 3. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową,*
- 4. Może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody są przeznaczane na realizację celów statutowych i pokrywaniu kosztów bieżącej działalności.*

W zakresie gospodarki finansowej:

1. *Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z przepisami ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych*
2. *Źródłami środków finansowych są i mogą być:*
 1. *Wpływy z działalności statutowej i gospodarczej,*
 2. *Dotacje z budżetu miasta,*
 3. *Darowizny, spadki i zapisy,*
 4. *Kredyty bankowe,*
 5. *Odsetki z lokat bankowych*
 6. *Dotacje z budżetu państwa objęte mecenatem państwa w dziedzinie kultury,*
 7. *Środki z funduszy europejskich i fundacji krajowych*
 8. *Środki PFRON.*

Kontrolę wewnętrzną i nadzór w zakresie całokształtu działalności sprawuje Dyrektor Biblioteki.

Kontrolę w zakresie gospodarki finansowej sprawuje Główny Księgowy.

Burmistrz Miasta sprawuje nadzór nad bieżącą działalnością Biblioteki w zakresie prawidłowości dysponowania przyznanymi środkami budżetowymi, gospodarowania mieniem i przestrzeganiem przepisów w zakresie organizacji pracy i spraw socjalnych.

Regulamin Organizacyjny Miejskiej Biblioteki Publicznej

Komisja Rewizyjna jako organ wewnętrzny organu stanowiącego, spełniając funkcję pomocniczą wobec Rady Miasta zapoznała się z przedłożonym przez pana Dyrektora Regulaminem Organizacyjnym Miejskiej Biblioteki Publicznej opracowanym na podstawie art. 104 Kodeksu Pracy. Zawiera on 22 § w VI rozdziałach. Został on podpisany przez Dyrektora i zaopiniowany przez Burmistrza Miasta i stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora MBP w Bielsku Podlaskim jako obowiązujący od dnia 1 kwietnia 2019 roku. Z jego treścią zostali zapoznani zatrudnieni pracownicy.

Komisja podczas analizy treści Regulaminu Pracy zwróciła szczególną uwagę na stan zatrudnienia zawarty w § 6. Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Bibliotece zatrudnionych było 13 pracowników w ramach umów o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 1 pracownica w wymiarze ½ etatu. Komisja

analizowała stan zatrudnienia i zagadnienia finansowe na podstawie okazanych sprawozdań finansowych.

W strukturze organizacyjnej wyodrębniono następujące działy i stanowiska pracy z uwzględnieniem zatrudnionych pracowników i wymiarze czasu pracy:

1. **Dyrektor 1 etat**
2. **Dział Udostępniania i Informacji 5 etatów w tym:**
 - czytelnia dla dorosłych 2 etaty
 - wypożyczalnia dla dorosłych 2 etaty
 - czytelnia internetowa 1 etat
3. **Oddział dla dzieci i młodzieży 3 etaty w tym:**
 - czytelnia 1 etat,
 - wypożyczalnia 2 etaty
4. **Administracja i obsługa 3 ½ etatu w tym:**
 - główny księgowy ½ etatu,
 - kierownik adm.gosp., st. insp. d/d bhp i ochrony danych osob. 1 etat,
 - pracownik gospodarczy 2 etaty
5. **Animator kultury 1 etat**

W kontrolowanym 2018 roku w ramach innych umów nie było zatrudnionych żadnych pracowników.

Wnioski o dofinansowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej ze źródeł zewnętrznych

W ramach działalności statutowej Biblioteka realizowała i w dalszym ciągu realizuje szereg przedsięwzięć o charakterze kulturalnym, zgodnych z zadaniami wymienionymi w pkt 1-9 § 5 Regulaminu Organizacyjnego. Przy znacznym udziale pozyskanych od podmiotów środków zewnętrznych zrealizowano szereg niżej wymienionych przedsięwzięć.

Wnioski o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych (przy udziale środków własnych) Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim składa od roku 2013. Pierwszy wniosek został właśnie złożony w roku 2013 w ramach zadania: „**Remont i wyposażenie Biblioteki**”. Został on rozpatrzony pozytywnie w ramach którego Biblioteka otrzymała dotację ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości **1.408.414 zł.**

Wniosek zrealizowano w latach 2014-2015.

W ramach zadania wykonano remont:

- dachu budynku

- schodów zewnętrznych i wewnętrznych wraz z wykonaniem podjazdów dla osób niepełnosprawnych,
- zakupiono schodolaz,
- pomieszczeń bibliotecznych, stolarki okiennej, sanitariatów – także dla osób niepełnosprawnych,
- instalacji centralnego ogrzewania, wentylacji, elektrycznej i odgromowej,
- zainstalowano i uruchomiono sprzęt i oprogramowanie niezbędne do transmisji sygnału Wi-Fi

Kolejny, złożony w roku 2016 i zrealizowany w całości w latach 2017 i 2018 wniosek o dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa. Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 pod nazwą „**Biblioteka bez barier, remont windy i termomodernizacja budynku**”. Wysokość dotacji finansowej ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego wyniosła **500.547 zł** w ramach której wykonano:

- remont windy - niezbędnej dla osób niepełnosprawnych i starszych - 2017 r.
- termomodernizację budynku - w celu zmniejszenia kosztów ogrzewania i podniesienia estetyki placówki – 2018 r.

Wszelkie zadania (inwestycyjne) z udziałem środków zewnętrznych realizowane są z zachowaniem odpowiednich procedur finansowych w tym posiadania na określone przedsięwzięcia środków własnych przez Urząd Miasta.

W roku 2017 zrealizowano kolejny wniosek w ramach zadania „Bielski Kramik Czytelniczy” mającego na celu popularyzację historii, kultury miasta i regionu oraz promocję czytelnictwa. W ramach projektu wydano „**Bielski almanach czytelniczy 2017**”. Wartość otrzymanej dotacji w MK i DzN w kwocie **7.600 zł**.

W roku 2018 w ramach Wieloletniego Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa pn. „Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych ze środków finansowych Ministerstwa i Dziedzictwa Narodowego” pochodzących z budżetu Państwa Miejskiej Bibliotece Publicznej w Bielsku Podlaskim została przyznana dotacja w kwocie **14.000 zł**, w roku bieżącym **16.000 zł**. W latach 2016 i 2017 biblioteka otrzymała dofinansowanie w kwotach po 13.500 zł.

W roku 2018 Biblioteka podpisała z Instytutem Książki Porozumienie o współpracy w projekcie „**Mała Książka – wielki człowiek**”. Był on skierowany do trzylatków (dzieci urodzonych w roku 2015). Dzieci otrzymały wyprawki czytelnicze w postaci książki „**Pierwsze wiersze dla**” oraz **Kartę Młodego Czytelnika**”. Za każdą wizytę w bibliotece zakończoną wypożyczeniem minimum jednej książki z dziecięcego księgozbioru Młody Czytelnik otrzymał naklejkę, a po zebraniu 10 sztuk

otrzymał imienny dyplom. Rodzice otrzymali broszurę informacyjną „**Książką połączeni, czyli o roli czytania w życiu dziecka**”. W ramach tego projektu Biblioteka otrzymała **160 wyprawek**.

W roku bieżącym Biblioteka także przystąpiła do kolejnej edycji projektu, w ramach którego każde dziecko w wieku przedszkolnym (roczniki 2013-2016), które zapisze się do biblioteki otrzyma w prezencie Wyprawkę Czytelniczą, a w niej książkę dostosowaną pod względem formy i treści do potrzeb przedszkolaka oraz kartę Stałego Czytelnika. Za każdą wizytę w bibliotece zakończoną wypożyczeniem minimum jednej książki z dziecięcego księgozbioru Młody Czytelnik otrzyma naklejkę, a po zebraniu 10 sztuk zostanie uhonorowany imiennym dyplomem potwierdzającym jego czytelnicze zainteresowania. W Wyprawce znajdą coś dla siebie także i rodzice, a przygotowana dla nich broszura informacyjna przypomni o korzyściach wynikających z czytania dzieciom oraz podpowie, skąd czerpać nowe inspiracje czytelnicze. W roku bieżącym Biblioteka otrzymała **80 wyprawek**.

Aktualnie Biblioteka także uczestniczy w ogólnokrajowym trwającym do dnia 4 listopada 2019 konkursie pod nazwą „**Wspólne czytanie Kinder**” w ramach którego nagrodzonych zostanie ok. 300 bibliotek. Z informacji Pana Dyrektora wynika iż aktualnie biblioteka znajduje się w czołówce klasyfikacji tego konkursu i jest pewna otrzymania nagród w postaci znacznej ilości nowych książek.

Ponadto w roku 2018 Miejska Biblioteka Publiczna z budżetu **Samorządu Województwa Podlaskiego** została dofinansowana dotacją podmiotową w związku z wykonaniem zadań na mocy porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 45.000 zł. Kwota otrzymanej dotacji została przeznaczona na pokrycie kosztów działalności w kwotach:

- 34.752,95 zł na wynagrodzenia i pochodne
- 1.186,00 zł odpis na ZFŚS
- 9.061,05 zł na zakup materiałów i wyposażenia

Innych działań w tym zakresie w roku bieżącym Biblioteka nie podejmowała. Dobrym, sprawdzonym i skutecznym zwyczajem planowane są udziały w kolejnych edycjach konkursów w latach następnych.

II Analiza dokumentacji finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku 2018:

Komisja Rewizyjna podczas kontroli zapoznała się i dokonała analizy przedstawionych dokumentów finansowych za rok 2018 w postaci:

- A. Planu finansowego przychodów i kosztów (po korektach)
- B. Bilansu na koniec roku
- C. Rachunku strat i zysków
- D. Stan środków na koniec 2018 roku

A. PLAN FINANSOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW oraz ich wykonanie w roku 2018 w realizacji poszczególnych zadań (po korektach):

	Plan	Wykonanie w zł	%
1. Dotacja podmiotowa z budżetu	754.800 zł	754.800,00	100
2. Dotacja Biblioteki Narodowej	14.000 zł	14.000,00	100
3. Dotacja MK i DN w programie Biblioteka bez barier	346.578 zł	343.899,13	92
4. Przychody własne w tym:	26.264 zł	28.621,10	109
- z usług (najem - ceny aktualizowane)			
drukowanie - i ksero, bindowanie,	25.664 zł	27.621,10	108
- z dobrowolnych wpłat	600 zł	1.000,00	167
- z odsetek bankowych	700 zł	958,24	137
5. Pozostałe przychody operacyjne	<u>12.000 zł</u>	<u>12.747,90</u>	<u>106</u>
R A Z E M	<u>1.154.342 zł</u>	<u>1.155.026,37</u>	<u>100</u>

KOSZTY:				Struktura %
1. Wynagrodz. pochodne oraz nagrody	581.607 zł	581.013,28	100	49,3
2. Wydatki osob. nie zaliczone do wynagr.	3.500 zł	2.157,64	62	0,2
3. Odpisy na ZFŚS	17.597 zł	17.597,00	100	1,5
4. Zakup książek od Biblioteki Narodowej	14.000 zł	14.000,00	100	1,2
5. Zakup materiałów i wyposażenia	60.054 zł	59.996,43	100	5,1
6. Zakup energii	56.200 zł	53.336,99	95	4,5
7. Wydatki na rzecz osób fizycznych	2.600 zł	2.600,00	100	0,2
8. Zakup usług	59.648 zł	58.335,62	98	4,9
9. Pozostałe koszty	20.402 zł	19.656,87	97	1,7
10. Termomodernizacja budynku z dotacji ze środków MK i DN	346.578 zł	343.899,13	99	29,1
11. Amortyzacja ST	<u>24.626 zł</u>	<u>27.667,31</u>	112	<u>2,3</u>

R A Z E M 1.186.812 zł 1.180.260,27 99,2 100,0

Z powyższego zestawienia wynika, że w kontrolowanej jednostce była utrzymana dyscyplina finansowa w zakresie stopnia realizacji wydatków. Wyniki analityczne realizacji zadań w ujęciu księgowym są zawarte (niżej) w pkt B „Rachunek zysków i strat”.

B. Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2018:

	Początek roku	Koniec roku	%
A. Przychody netto ze sprzedaży	25.443,87 zł	28.621,10 zł	112,49%
B. Koszty działalności operacyjnej	980.859,42 zł	854.018,66 zł	87,07%
C. Strata ze sprzedaży	- 955.415,55 zł	- 825.397,56 zł	86,39%
D. Pozostałe przychody operacyjne	932.057,05 zł	<u>802.689,34 zł</u>	86,12%
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
F. Strata z działalności	- 23.358,50 zł	- 22.708,22 zł	97,22%
G. Przychody finansowe (odsetki)	849,72 zł	958,24 zł	112,77%
H. Koszty finansowe	0	0	0
I. Strata z działalności gospodarczej	- 22.508,78 zł	- 21.749,98 zł	96,63%
J. Strata brutto	- 22.508,78 zł	- 21.749,98 zł	96,63%
K. Podatek dochodowy	0	0	0
L. Strata netto	- 22.508,78 zł	- 21.749,98 zł	96,63%

w tym: Koszty działalności operacyjnej (B) w zł:

1. Amortyzacja	27.667,31	3,24%
2. Zużycie materiałów i energii	136.394,47	15,97%
3. Usługi obce	31.435,62	3,68%
4. Podatki opłaty	14.801,90	1,73%
5. Wynagrodzenia	525.701,98	61,56%
6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	113.162,41	13,25%
7. Pozostałe koszty rodzajowe	<u>4.854,97</u>	<u>0,57%</u>
O G Ó Ł E M	854.018,66	100,00%

Strata bezpośrednia na sprzedaży: 854.018,66 – 28.621,10 = 825.397,56 zł

Pozostałe przychody operacyjne to kwota 802.689,34 zł, na które składają się dotacje w kwocie 786.900,00 zł oraz 15.789,34 zł jako przychody z: darowizn, sprzedaży książek na kiermaszach, refundacji wynagrodzenia z PUP i dotacji celowej odniesionej w pozostałe przychody.

Przychód finansowy uzyskany w postaci odsetek bankowych to kwota 958,24 zł.

Wnioski: Odnotowania wymaga pozytywny wynik uzyskany z przychodów netto ze sprzedaży w kwocie 21.749,88 zł z wynajmu i prowadzonych usług i wyższy w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 3.177,23 zł. Niższe koszty działalności operacyjnej o ponad 126.800 zł w tym: zużycia materiałów i energii ponad 11.000 zł. Niższa wartość usług obcych o ok. 144.000 zł wynika z poniesionych w roku poprzednim wysokich kosztów remontu windy w ramach otrzymanej dotacji. Wyższe o ponad 14.100 zł wpływy w ramach innych przychodów operacyjnych, pochodzą z dopłat (refundacja kosztów) z Urzędu Pracy.

Pomimo tego na wyniku działalności w stosunku do roku poprzedniego uzyskano niższą stratę netto z działalności ogółem o kwotę 758,80 zł tj. o 3,37%. Była ona niższa od pierwotnie planowanej w kwocie 32.470 zł o 33%.

Strata netto za rok 2018 w kwocie 21.749,98 zł zmniejszy fundusz jednostki i zostanie pokryta z kapitału podstawowego. Pozostałe różnice są jedynie minimalne i nie istotne w bilansie rocznym.

C. Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2018r.

Aktywa	01.01.2018	31.12.2018	Dynamika	Struktura
1. Środki trwałe	152.227,80	495.359,62	325,41%	94,00%
2. Należności krótkoterm.	9.604,00	5.116,00	53,27%	0,97%
3. Środki pien. i inne akt.	14.954,92	26.510,55	177,23%	5,03%
4. Razem aktywa	176.786,72	526.986,17	298,09%	100,00%
Pasywa				
1. Kapitał własny	160.071,56	138.321,58	86,41%	26,25%
2. Zobowiąz. i rez. w tym:	16.715,16	388.664,59	100,97%	73,75%
zobowiąz. długotermin.	0	10.851,60	0	0
zobowiąz. krótkoterm.	16.715,16	10.055,30	63,13%	0
R a z e m	176.786,72	526.986,17	298,09%	100,00%

W bilansie sporządzonym w systemie księgowości budżetowej INFO – SYSTEM według zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku dla jednostek organizujących i prowadzących działalność kulturalną na koniec

grudnia 2018 roku wykazano iż stan aktywów i pasywów na początku roku wynosił 176.786,72 zł i wzrósł na koniec roku do wartości 526.986,17 zł. W tej kwocie 94% stanowi wartość budynku i urządzeń technicznych. Powstała różnica wynika ze znacznego wzrostu wartości aktywów – (środki trwałe), będących wynikiem kosztów modernizacji budynku w tym także montażu windy dla osób niepełnosprawnych. Spadek wartości pasywów na koniec roku jest skutkiem odnotowanej straty netto w kwocie -21.749,98 zł, wynoszącej 96,63% kosztów własnych w stosunku do roku ubiegłego na działalności bieżącej Biblioteki.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszące 10.055,30 zł w tym: wobec pozostałych jednostek w kwocie 2.056,18 zł (PGE Dystrybucja oraz Urząd Skarbowy) zostały uregulowane na początku roku 2019, natomiast w pozostałej kwocie 7.999,12 zł zaksięgowane jako ZFSS.

Pozostała kwota zobowiązań międzyokresowych wynosząca 367.757,69 zł to dotacja celowa od MK i DN otrzymana w dniu 29.09.2018r. i Urzędu Miasta w kwocie 26.900 zł (środki własne) z przeznaczeniem na modernizację budynku odnoszone w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do umorzenia powstałego nowego środka trwałego.

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych dla środków trwałych ani aktywów obrotowych.

D. Stan środków na dzień 31.12.2018r.

1. Stan należności wymagalne na dzień 31.12.2018r.	240,00 zł
2. Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2018r.	2.056,18 zł
3. Stan środków na rachunku bieżącym na 31.12.2018r.	12.535,83 zł
4. Stan środków na r-ku ZFSS na dzień 31.12.2018r.	3.123,12 zł
5. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2018r.	-
6. Stan środków na r-ku „Biblioteka bez barier” (pasywa)	10.851,60 zł

Na podstawie analizy powyższych dokumentów finansowych nie stwierdzono żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności biblioteki.

Przebiegły środki finansowych w kontrolowanej Bibliotece polegają na składaniu umotywowanych wniosków o nowe środki na wszelkie wydatki na poszczególne celowe zadania z określeniem propozycji kwotowych do Urzędu Miasta. Po ich pozytywnym rozpatrzeniu są przekazywane do właściwych adresatów bądź bezpośrednio na konto Biblioteki - na ich realizację we własnym zakresie.

Wymagana dokumentacja finansowa kontrolowanej Biblioteki jest sporządzana na bieżąco i regularnie pod finansowym nadzorem Referatu

Oświaty i Kultury Urzędu Miasta. Dyrektor Biblioteki jako zarządca na bieżąco przeprowadza kontrolę jej funkcjonowania i zatrudnionych podległych pracowników. Na każdy kolejny rok kalendarzowy są opracowywane plany finansowe przychodów i kosztów na realizację podstawowych statutowych zadań.

W kontrolowanej jednostce w roku 2018 nie przeprowadzono zamówień przekraczających wymóg zapisów w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Obecnie Miejska Biblioteka Publiczna jest doskonale wyposażona w komputery multimedialne, playstation 4, aparat fotograficzny, czytniki kodów kreskowych, projektor multimedialny, ekran elektryczny, system nagłaśniający, program graficzny Adobe Photoshop, darmowy dostęp do internetu, Wi-Fi, salą audiowizualną i audiobookami. Osoby niewidzące i słabowidzące mają możliwość skorzystania z komputera przy pomocy nakładek Braille'a na klawiaturę. Kolorowy oddział dla dzieci jest wyposażony w Pokój Bajek.

Biblioteka aktualnie posiada 87.122 woluminów i jest w pełni dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych. Jest jedną z najbardziej wyposażonych w najnowocześniejszy sprzęt bibliotek w kraju i tym bardziej w naszym województwie.

Wnioski kontrolujących - zalecenia stosownych działań:

Podsumowując ocenę całokształtu działań organizacyjnych i finansowych w kontrolowanej Bibliotece w roku 2018 (oraz działań w przedmiocie pozyskania środków zewnętrznych w poprzednim okresie), Komisja Rewizyjna w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie dopatrzyła się nieprawidłowości w realizacji podstawowych działań statutowych w związku z czym nie wnosi zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono

Bielsk Podlaski, 10.10.2019r.

Pouczenie

Zgodnie z § 43 ust. 1 i 2 Uchwały Nr XLVI/303/14 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Bielsk Podlaski (Dz.Urz.Woj. Podl. z 2014r. poz.2457) kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do protokołu. Zastrzeżenia do protokołu można zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania.

Protokół kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- 1 egz. otrzymuje Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej,
- 1 egz. otrzymuje Burmistrz Miasta,
- 1 egz. otrzymuje Przewodniczący Rady Miasta,
- 1 egz. w aktach Komisji Rewizyjnej.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Osipiuk Mikołaj – Przewodniczący Komisji | |
| 2. Kruk Eugenia - Zastępca Przewodniczącego | |
| 3. Danuta Karniewicz – członek komisji | |
| 4. Włodzimierz Borowik – członek komisji | |
| 5. Tomasz Hryniewicki - członek komisji | nie obecny |

Data i podpis Dyrektora kontrolowanej jednostki

17.10.2019 r.
(data)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Bielsku Podlaskim
/-/ mgr Wiesław Cieśla

(podpis)