

BK-III.1711.19.2021.PM

Protokół

z kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2020 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 na podstawie Polecenia służbowego Nr 19/2021 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 24.05.2021 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Pawła Morawskiego w dniach od 25.05.2021 r. do 26.05.2021 r.

I. Jednostka kontrolowana.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury, wpisaną przez Organizatora do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9. Biblioteka posiada osobowość prawną.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Miasta Radomia, a nadzór nad jej działalnością pełni Prezydent Miasta Radomia.

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy - Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu w okresie od dnia 12 lutego 1996 r. do dnia 25 lutego 2021 r. była Pani Anna Skubisz-Szymanowska. Od dnia 26 lutego 2021 r. Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pan Przemysław Czaja (Zarządzenie nr 2252/2021 Prezydenta Miasta Radomia w sprawie powołania na stanowisko Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu na okres trzech lat).

Na stanowisku Głównego księgowego od dnia 1 marca 1998 r. do nadal zatrudniona jest Pani Beata Sułkowska.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003 r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2021.305).

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t.Dz.U.2019.1479 ze zm.),
- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U.2020.713 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2021.305),
- Statutu nadanego Uchwałą Nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29.10.2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu ze zm.

II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2019.351 ze zm.),

- Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194.),
- Zarządzenie Nr 1370/2020 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury,
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli miejskich jednostek organizacyjnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu.

III. Przedmiot kontroli.

Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2020 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

Kontroli dokonano na podstawie analizy przedłożonego w dniu 01.04.2021 r. przez Wydział Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu sprawozdania finansowego za 2020 r. składającego się z Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2020 r., Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., Rachunku Zysków i Strat oraz Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 r. oraz przedłożonego kontrolującemu Zestawienia obrotów i sald za 2020 r. wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO”.

W Bilansie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu sporządzonym dnia 24.02.2021 r. wg stanu na dzień 31.12.2020 r. suma bilansowa wyniosła 1.170.651,61zł.

Po stronie aktywów wykazano:

Aktywa trwałe w kwocie 1.033.841,09 zł, w tym:

Wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł, w tym:

Inne wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,00 zł. wynikającej z salda Wn konta 020 „Wartości niematerialne i prawne” w kwocie 52.041,81zł pomniejszone o saldo Ma konta 070-020 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” w kwocie 52.041,81zł.

Rzeczowe aktywa trwałe - 1.033.841,09 zł, w tym:

1. Środki trwałe w kwocie 440.674,24 zł w tym:

a. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 419.789,74 zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-001 „Środki trwałe - Budynki” w kwocie 1.016.688,42zł,
- Ma 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Budynki” w kwocie 596.898,68 zł.

b. Urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 20.884,50zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-004 „Środki trwałe - Urządzenia techniczne” w kwocie 915.151,20 zł,
- Wn 010-006 „Środki trwałe - Faksy, systemy sygnalizacji przeciwpożarowej” w kwocie 113.182,96zł,
- Ma 070-004 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 907.583,70 zł.

- Ma 070-006 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: faksy, systemy sygnalizacji przeciwpożarowej” w kwocie 99.865,96zł.

2. Środki trwałe w budowie - 593.166,85 zł - saldo Wn konta 080 „Środki trwałe w budowie”, w tym:

- wartość ekspertyzy technicznej budynku Biblioteki w kwocie **104.100,00zł**,

- prace modernizacyjne budynku Biblioteki (modernizacja dachu) w kwocie **45.583,38zł**,

- izolacja pozioma ścian i fundamentów, remont balkonu w kwocie **193.529,18zł**,

- remont dachu część wysoka budynku, projekt przebudowy rozdziału kanalizacji ogólnospływowej na deszczową i sanitarną w kwocie **249.954,29 zł**.

Aktywa obrotowe w kwocie 136.810,52 zł, w tym:

Zapasy w tym zaliczki na dostawy i usługi w kwocie 90,00zł wynikającej z salda Wn konta analitycznego 201-016 „Rozrachunki z dostawcami - Instytut im. Oskara Kolberga, ul. Kantaka 4”.

Należności krótkoterminowe w tym należności od pozostałych jednostek w kwocie 42.395,19 zł, w tym:

- **z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy** w kwocie 3.859,56 zł, które wynika z sumy sald Wn konta 200 „Rozrachunki z odbiorcami” w kwocie 50,00 zł i konta 201 „Rozrachunki z dostawcami” w kwocie 3.809,56 zł, w tym:

- 201-009 „SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA POŁUDNIE” - 2.362,45 zł,

- 201-893 „CENTRUM OSIEDLOWA Sp. z o.o.” - 1.447,11 zł.

- **inne** w kwocie 38.535,63 zł, wynikające z salda Wn kont:

- 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” w kwocie 32.564,00zł. Na podstawie prowadzonych ręcznie do w/w konta analitycznych kartotek kontowych ustalono, że na powyższą kwotę składają się należności z tytułu wypłaconych pracownikom pożyczek.

- 240-001-12 „Pozostałe rozrachunki - Kaucja za czynsz Spółdzielnia Budowlani” w kwocie 1.605,00zł. Kaucja została wniesiona przez Bibliotekę jako zabezpieczenie płynności wpłat za użytkowany lokal, zgodnie z umową najmu z dnia 23.04.2009r. zawartą ze Spółdzielnią Mieszkaniową Budowlani w Radomiu,

- 201-811 „GOEE ENERGIA SPÓŁKA Z.O.O” w kwocie 4366,63zł.

Inwestycje krótkoterminowe w tym krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 94.325,33 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie: 94.317,83 zł, w wysokości wynikającej z sald Wn kont:

- 131- „Rachunki bieżące” - 82.209,86zł,

- 135 - „Rachunek środków ZFŚS” - 12.107,97zł,

- inne aktywa pieniężne w kwocie 7,50 zł wynikającej z salda Wn konta 140 „Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne” - subskrypcja na książkę Encyklopedia Katolicka.

Po stronie pasywów wykazano:

Kapitał (fundusz) własny w kwocie 465.171,21 zł., w tym:

- **Kapitał (fundusz) podstawowy** w kwocie 361.418,59 zł, który wynikał z salda Ma konta 800 „Fundusz instytucji kultury”.

- **Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe** w kwocie 105.716,89zł, który wynikał z salda Ma konta 801 „Fundusz rezerwowy”.

Zysk (strata) netto w kwocie minus 1.964,27 zł. Wykazana w bilansie strata za 2020 r. wynikała z salda Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 705.480,40 zł, w tym

I. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 64.241,09 zł, na które składają się zobowiązania wobec pozostałych jednostek w kwocie 19.569,12 zł, w tym:

- **z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy** w kwocie 19.569,12 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 201 - „Rozrachunki z dostawcami”, w tym:

- 201-001 „Orange Polska S.A.” - 371,45 zł,
- 201-004 „PGE Dystrybucja S.A.” - 2.281,15zł,
- 201-005 „RADPeC” - 7.312,83zł,
- 201-006 „Wodociągi Miejskie Radom” - 310,36zł,
- 201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o Radom” - 3.264,94zł,
- 201-013 „Spółdzielnia Mieszkaniowa BUDOWLANI” - 36,85zł,
- 201-014 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Michałów” - 42,27zł,
- 201-113 „Suez Wschód Sp. z o.o” - 917,95 zł,
- 201-315A „ Miejski Zarząd Lokalami w Radomiu” - 167,57 zł,
- 201-670 „Grupa Allegro Sp. z o.o” - 0,45zł,
- 201-673 „Poczta Polska S.A.” - 231,40zł,
- 201-930 „Energia - Obrót Spółka Akcyjna” - 4.631,89zł

- **fundusze specjalne** w kwocie 44.671,97 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

II. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 641.239,31 zł, w tym inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 641.239,31 zł, w tym:

- długoterminowe w kwocie 622.262,56 zł,
- krótkoterminowe w kwocie 18.976,75zł,

Powyższa kwota wynika z salda Ma konta 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Ustalono, że rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość środków trwałych, których zakup został sfinansowany z dotacji, a odpisy amortyzacyjne dokonane będą w okresie, do i powyżej 12 miesięcy.

Rachunek Zysków i Strat sporządzony dnia 24.02.2021 r. w wariantcie porównawczym, w którym wykazano:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 5.973.298,48 zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 2.378,48 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldami strony Ma n/w kont:

- 707-001 „Usługi ksero” - 76,00 zł
- 707-006 „ Sprzedaż wydawnictw MBP” - 1.311,68 zł
- 707-008 „ Wydruki komputerowe, opłaty za przesyłki” - 990,80zł

II Dotacje w kwocie 5.970.920,00 zł, wynikające z sald strony Ma konta 740 „Dotacje”, w tym:

- 740-001 „Dotacje UM” - 5.660.000,00zł - dotacja podmiotowa Urząd Miejski w Radomiu,
- 740-002 „Dotacje celowe UM” - 69.000,00zł,
- 740-003 „Dotacje Starostwo Powiatowe” - 161.151,00zł,
- 740-004 „Dotacje celowe MKiDN” - 80.769,00zł

Koszty działalności operacyjnej w kwocie 6.048.690,26 zł, w tym:

Amortyzacja w kwocie 58.842,49 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 406 - 001 „Amortyzacja środków trwałych” - 58.842,49 zł.

Ustalono, że na w/w koncie ewidencjonowano stopniowe odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jak również umorzenie jednorazowe składników majątkowych o wartości do 10.000,00zł, w miesiącu ich oddania do używania.

Zużycie materiałów i energii w kwocie 644.587,62 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 46.661,33zł;
- 400-002 „Druki, bilety” - 919,74zł;
- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 258.838,97zł;
- 400-004 „Materiały biurowe” - 8.836,26zł;
- 400-005 „Materiały elektryczne” - 4.854,13zł;
- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 5.290,92zł;
- 400-007 „Wyposażenie” - 29.414,22zł;
- 400-008 „Środki czystości” - 7.195,31zł;
- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 5.114,27zł;
- 400-010 „Toner” - 7.800,48zł;
- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 18.839,75zł;
- 400-012 „Zakup gier, materiałów dydaktycznych, zabawek d.podmiot.” - 1.162,90zł;
- 400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP” - 1.988,29zł;
- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 81.071,03zł;
- 400-017 „Zakup „Koronawirus” d. podmiotowa” - 20.274,84zł;
- 400-022 „Zakup etykietek, taśm i inne komput. Filii” - 146,12zł;
- 400-037 „Zakupy Starostwo Powiatowe” - 43.267,38zł;
- 400-039 „Zakupy Starostwo Powiatowe” - 4.797,00zł;
- 400-099 „Różne zakupy” - 353,47zł;
- 401-001 „Energia elektryczna” - 47.224,39zł;
- 401-002 „Energia c.o.” - 49.064,48zł,
- 401-004 „Woda” - 1.472,34zł.

Usługi obce w kwocie 660.480,03 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 402-001 „Usługi transportowe dotacja podmiotowa” - 49,20 zł
- 402-002 „Usługi remontowe (...)” - 7.241,82zł;
- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 3.940,96zł;
- 402-004 „Opłaty pocztowe, RTV” - 3.744,69zł;
- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 35.174,09zł;
- 402-006 „Czynsz” - 459.116,20zł;
- 402-007 „Usługi wykonyw. sztyldów, pieczętek, kluczy” - 917,50zł;
- 402-008 „Skład, druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 29.430,90zł;
- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 811,80 zł;
- 402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości” - 15.313,06 zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 907,26zł;
- 402-012 „Usługi malarskie, kominiarskie” - 5.104,50 zł;
- 402-013 „Usługi introligatorskie(oprawa)” - 12.690,00zł;
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero, skanerów” - 4.147,06zł;
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring” - 14.379,79zł;
- 402-016 „Wdrożenie programów komputerowych” - 246,00zł;

- 402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst.” - 21.048,85zł;
- 402-018 „Usługa dzierżawa kopiarki d. podmiotowa” - 1.660,50zł,
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 2.083,63zł;
- 402-030 „Prowizje, windykacja” - 1.518,47zł;
- 402-034 „Usługa wpis do PKF d. podmiotowa” - 307,50zł;
- 402-036 „Porady prawne d. podmiotowa” - 12.101,01zł;
- 402-053 „Usługi dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 26.897,76zł;
- 402-057 „Obliczenia wska. rezultatu dla projektu” - 738,00zł;
- 402-099 „Różne, drobne usługi” - 909,48zł.

Podatki i opłaty w kwocie 1.962,00 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 403 „Podatki i opłaty”, w tym:

- 403-001 „Podatek od nieruchomości” - 1.920,00zł;
- 403-003 „Opłata skarbową” - 42,00zł;

Wynagrodzenia w kwocie 3.870.743,69 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 404 „Wynagrodzenia, w tym:

- 404-001 - „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. doz.” - 3.279.381,56zł;
- 404-002 - „Nagrody, premie roczne” - 183.122,47zł;
- 404-003 - „Premie, godziny ponad normę, nocne” - 9.194,64zł;
- 404-004 - „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 228.459,08zł;
- 404-005 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.” - 3.546,30zł;
- 404-006 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi” - 92.590,00zł,
- 404-008 - „Wynagrodzenia dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 74.449,64zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 806.583,99 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”, w tym:

- 405-001 „Składki ZUS” - 632.697,83zł, w tym:

a) 405-001-001 „Składki emerytalne 9,76%” - 334.515,59zł.

Kwota 334.515,99 zł nie została wykazana w pozycji „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne” Rachunku zysków i strat.

b) 405-001-002 „Składki rentowe 6,5%” - 222.782,49zł,

c) 405-001-003 „Składki wypadkowe 0,84%” - 28.790,23zł,

d) 405-001-004 „Składki ZUS FP - 2,45%” - 46.609,52zł,

- 405-002 „Świadczenia BHP, odzież robocza, ekwiwalenty” - 1.712,08zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 1.185,00zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 3.286,00zł,
- 405-005 „Odpis na ZFŚS” - 147.597,42zł,
- 405-006 „Składki ZUS dotacja celowa Starostwo Powiatowe” - 13.349,82zł,
- 405-007 „Środki ochronne „Koronawirus” d. podmiotowa” - 6.755,84zł,

Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 5.490,44 zł, tj. wynikającej z sald strony Wn konta 407 „Podróże służbowe” w wysokości 341,90 zł oraz konta 409 „Pozostałe koszty” w wysokości 5.148,54zł, w tym:

- 407-001 „Krajowe podróże służbowe” - 265,50zł,
- 407-002 „Krajowe podróże służbowe d.c. Starostwo Powiatowe” - 76,40zł,
- 409-001 - „Ubezpieczenie środków transportu” - 1.550,00zł;
- 409-002 - „Ubezpieczenie sprzętu komputerów” - 3.598,54zł;

Pozostałe przychody operacyjne w tym Inne przychody operacyjne w kwocie 73.202,36zł, tj. wynikającej z salda strony Ma konta 760 „Przychody operacyjne” w kwocie 40.838,11zł i konta 763 „Pozostałe przychody operacyjne” w kwocie 32.364,25zł, w tym:

- 760-002 „Kary” - 28.307,20zł,
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 1.107,56zł,
- 760-004 „Przychody ze sprzedaży niskowart. skł. i pozost.” - 240,00zł,
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny, reklama” - 1.240,00zł,
- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 3.225,00zł,
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 811,00zł,
- 760-030 „Przychody- parkowanie” - 5.050,00zł,
- 760-032 „Wynagr. z tytułu opłat reprograficznych” - 857,35zł,
- 763 „Pozostałe przychody operacyjne” - 32.364,25zł.

Przychody finansowe w kwocie 225,15 zł w tym odsetki w kwocie 225,15 zł, tj. wynikającej z salda strony Ma konta 750- 001 „Odsetki bankowe”.

Zysk(strata) netto w kwocie minus 1.964,27 zł.

Ogółem przychody wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2020r. wyniosły 6.046.725,99zł natomiast koszty 6.048.690,26zł, co oznacza stratę bilansową w wysokości 1.964,27zł

Kserokopia Bilansu, Rachunku zysków i strat oraz informacja dodatkowa sporządzone dnia 24.02.2021 r. stanowi **załącznik Nr 1** do protokołu.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok w kolumnie „Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy”, są zgodne z danymi dotyczącymi tego roku, wykazanymi na dzień 31.12.2019 r. w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.

Dane wykazane w wydruku pn. „Obroty i salda, za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” w pozycji „Bilans otwarcia”, są zgodne z danymi wykazanymi w wydruku pn. „Obroty i salda, za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” w pozycji „Saldo”.

2. Wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

3. W dniu 27.05.2021 r. sporządzono korektę Rachunku Zysków i Strat, która stanowi **załącznik nr 3** do protokołu.

VI. Ustalenia końcowe:

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 27.05.2021 r. przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu w Radomiu celem zapoznania się z jego treścią.

Integralną część protokołu stanowią Załączniki:

Nr 1 - Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok z dnia 24.02.2021 r.

Nr 2 - Wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31, konta syntetyczne i analityczne + BO” z dnia 25.05.2021r.

Nr 3 - Korekta Rachunku Zysków i Strat.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu pod poz. 78.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu został poinformowany o możliwości:

- a) podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania.
- b) odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy.

- c) złożenia w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu:
- zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzenia kontroli;
 - pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Dyrektor:

~~1. Odmówił podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, które stanowi załącznik nr do protokołu *~~

2. Oświadczył, że podpisuje protokół i:

- nie wnosi zastrzeżeń; *

~~- wnosi zastrzeżenia. *~~

Na tym protokół zakończono i po omówieniu podpisano w dniu 28.05.2021 r.

* niepotrzebne skreślić

Kontrolowani:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sułkowska

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Radomiu

Przemysław Czaja

Miejska Biblioteka Publiczna
Im. Józefa A. i Andrzeja S. Żbierskich
26-600 Radom, ul. J. Piłsudskiego 12
tel. centr. 36-26-735, 36-27-751, 36-22-314
-000592590-

Kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR

P. Morawski
mgr Paweł Morawski