

BK-III.1711.14.2022.PM

Protokół

z kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2021 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 na podstawie Polecenia służbowego Nr 14/2022 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 04.05.2022 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Pawła Morawskiego w dniach od 05.05.2022 r. do 09.05.2022 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 – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pan Przemysław Czaja powołany na to stanowisko z dniem 26 lutego 2021 r. Zarządzeniem nr 2252/2021 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 23 lutego 2021 r.

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 ze zm.).

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t.Dz.U.2019.1479),
- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U.2022.559),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2021.305 ze zm.),
- 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 1994r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2021.217 ze zm.),
- Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.2020.194 ze zm.),

- Zarządzenie Nr 1370/2020 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 marca 2020r. w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury,
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013r. 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 2021 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

Kontroli dokonano na podstawie:

- Sprawozdania finansowego za 2021 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 sporządzonego 25.03.2022 r. i składającego się z: Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, Bilansu, Rachunku zysków i strat, Dodatkowej informacji i objaśnień, przedłożonego w dniu 07.04.2022 r. przez Wydział Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu - **załącznik nr 1** do protokołu,
- Zestawienia obrotów i sald za 2021 r. wydruk pn. „Obroty i salda, za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31, konta syntetyczne i analityczne + B0” - **załącznik nr 2** do protokołu.

W Bilansie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu sporządzonym dnia 25.03.2022 r. wg stanu na dzień 31.12.2021 r. suma bilansowa wyniosła 1.925.232,31zł.

Po stronie aktywów wykazano:

Aktywa trwałe w kwocie 1.805.923,05 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 - 1.805.923,05 zł, w tym:

1. Środki trwałe w kwocie 407.249,91 zł w tym:

a. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 394.372,53 zł wynikającej z salda Wn konta analitycznego: 010-001 „Środki trwałe - Budynki” w kwocie 1.016.688,42zł, pomniejszonego o saldo Ma konta analitycznego: 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Budynki” w kwocie 622.315,89 zł.

b. Urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 12.877,38zł wynikającej z sumy sald Wn kont analitycznych:

-010-004 „Środki trwałe - Urządzenia techniczne” w kwocie 1.008.579,58 zł,

-010-006 „Środki trwałe - Faksy, systemy sygnalizacji przeciwpożarowej” w kwocie 113.182,96zł, pomniejszonych o sumę sald Ma kont analitycznych:

-070-004 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 1.004.025,40 zł.

-070-006 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: faksy, systemy sygnalizacji przeciwpożarowej” w kwocie 104.859,76zł.

2. Środki trwałe w budowie - 1.398.673,14 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**,
- roboty budowlane związane z powstrzymaniem dalszej degradacji ścian budynku MBP - **787.006,29 zł**,
- koncepcja przebudowy i rozbudowy MBP wraz z budową altany ogrodowej - **18.500,00 zł**.

Aktywa obrotowe w kwocie 119.309,26 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 30.348,16 zł, w tym:

- **z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy** w kwocie 713,84 zł, które wynika z salda Wn konta 201-893 „CENTRUM OSIEDŁOWA Sp. z o.o.” - 713,84 zł.
- **inne** w kwocie 29.634,32 zł, wynikające z salda Wn kont:
 - 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” w kwocie 23.445,00zł. 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 4.584,32zł.

Inwestycje krótkoterminowe w tym krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 88.871,10 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie: 88.863,60 zł, w wysokości wynikającej z salda Wn kont:
 - 131- „Rachunki bieżące” - 87.896,50zł,
 - 135 - „Rachunek środków ZFŚS” - 967,10zł,
- 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 459.599,23 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 103.752,62zł, który wynikał z salda Ma konta 801 „Fundusz rezerwowy”.

dh

Zysk (strata) netto w kwocie minus 5.571,98 zł. Wykazana w bilansie strata za 2021 r. wynikała z salda Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.465.633,08 zł, w tym

I. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 34.823,55 zł, na które składają się zobowiązania wobec pozostałych jednostek w kwocie 10.411,45 zł, w tym:

- **z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy** w kwocie 10.411,45 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 201 - „Rozrachunki z dostawcami”, w tym:

- 201-001 „Orange Polska S.A.” - 371,46 zł,
- 201-004 „PGE Dystrybucja S.A.” - 2.941,81zł,
- 201-005 „RADPeC” - 1.329,75zł,
- 201-006 „Wodociągi Miejskie Radom” - 346,27zł,
- 201-009 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Południe” - 28,63zł,
- 201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o Radom” - 1.205,57zł,
- 201-013 „Spółdzielnia Mieszkaniowa BUDOWLANI” - 43,51zł,
- 201-014 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Michałów” - 202,69zł,
- 201-113 „Suez Wschód Sp. z o.o” - 939,55 zł,
- 201-234 „Enea Spółka Akcyjna” - 2.554,83 zł,
- 201-315A „ Miejski Zarząd Lokalami w Radomiu” - 160,28 zł,
- 201-670 „Grupa Allegro Sp. z o.o.” - 0,30zł,
- 201-673 „Poczta Polska S.A.” - 286,80zł,

- **fundusze specjalne** w kwocie 24.412,10 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

II. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.430.809,53 zł, w tym inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.430.809,53 zł, w tym:

- długoterminowe w kwocie 1.415.468,80 zł,
- krótkoterminowe w kwocie 15.340,73zł,

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 25.03.2022 r. w wariantcie porównawczym, w którym wykazano:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 6.544.808,00 zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 6.196,00 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldami strony Ma n/w kont:

- 707-001 „Usługi ksero” - 292,50 zł
- 707-006 „ Sprzedaż wydawnictw MBP” - 5.059,00 zł
- 707-008 „ Wydruki komputerowe, opłaty za przesyłki” - 844,50zł

II Dotacje w kwocie 6.538.612,00 zł, wynikające z sald strony Ma konta 740 „Dotacje”, w tym:

- 740-001 „Dotacje UM” - 6.087.450,00zł - dotacja podmiotowa Urząd Miejski w Radomiu,
- 740-002 „Dotacje celowe UM” - 367.700,00zł,
- 740-004 „Dotacje celowe MKiDN” - 83.462,00zł

Koszty działalności operacyjnej w kwocie 6.625.386,45 zł, w tym:

Amortyzacja w kwocie 60.966,07 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 406 - 001 „Amortyzacja środków trwałych” - 60.966,07 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 590.355,61 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 34.351,69zł;
- 400-002 „Druki, bilety” - 997,06zł;
- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 263.837,94zł;
- 400-004 „Materiały biurowe” - 7.471,56zł;
- 400-005 „Materiały elektryczne” - 4.717,84zł;
- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 5.710,56zł;
- 400-007 „Wyposażenie” - 31.955,33zł;
- 400-008 „Środki czystości” - 8.823,70zł;
- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 3.579,65zł;
- 400-010 „Toner” - 5.289,73zł;
- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 8.916,95zł;
- 400-013 „Zakup materiałów do wystaw” - 407,70zł;
- 400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP” - 7.162,69zł;
- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 72.054,53zł;
- 400-017 „Zakup „Koronawirus” d. podmiotowa” - 780,57zł;
- 400-018 „Ławki literackie Budżet Obywatelski 2021 d. celowa” - 1.812,47 zł;
- 400-019 „Biblioteka Plenerowa Budżet Obywatelski 2021 d. celowa” - 20.000,00 zł;
- 400-022 „Zakup etykietek, taśm i inne komput. Filii” - 584,80zł;
- 400-099 „Różne zakupy” - 2.945,40zł;
- 401-001 „Energia elektryczna” - 43.430,06zł;
- 401-002 „Energia c.o.” - 63.158,58zł;
- 401-004 „Woda” - 2.366,80zł.

Usługi obce w kwocie 844.403,28 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald strony Wn nw. kont analitycznych:

- 402-001 „Usługi transportowe dotacja podmiotowa” - 29,59 zł
- 402-002 „Usługi remontowe (...)” - 3.139,15zł;
- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 1.645,56zł;
- 402-004 „Opłaty pocztowe, RTV” - 3.799,97zł;
- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 36.305,18zł;
- 402-006 „Czynsz” - 482.000,58zł;
- 402-007 „Usługi wykonyw. sztyldów, pieczętek, kluczy” - 2.842,87zł;
- 402-008 „Skład, druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 4.240,98zł;
- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 867,40 zł;
- 402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości” - 17.500,99 zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 1.175,35zł;
- 402-012 „Usługi malarskie, kominiarskie” - 455,10 zł;
- 402-013 „Usługi introligatorskie(oprawa)” - 15.760,00zł;
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero, skanerów” - 350,00zł;
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring” - 9.763,49zł;
- 402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst.” - 28.042,51zł;

- 402-018 „Usługa dzierżawa kopiarki d. podmiotowa” - 440,43zł,
- 402-020 „Montaż systemu alarmowego d. podmiotowa” - 676,50zł,
- 402-021 „Dostęp do publikacji d. celowa MKiDzN” - 11.575,00zł,
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 79.496,46zł;
- 402-031 „Biblioteka Plenerowa Budżet Obywatelski 2021 d. celowa” - 72.100,00zł;
- 402-032 „Ławki literackie Budżet Obywatelski 2021 d. celowa” - 43.187,53zł;
- 402-033 „Usługi podpis elektroniczny d. podmiotowa” - 826,56zł;
- 402-036 „Porady prawne d. podmiotowa” - 6.519,00zł;
- 402-037 „Pozwolenie na budowę przył. inst. wodoc. d. podmiotowa” - 16.484,45zł;
- 402-038 „Reklama promująca wydarzenia d. podmiotowa” - 1.724,79zł;
- 402-099 „Różne, drobne usługi d. podmiotowa” - 3.453,84zł.

Podatki i opłaty w kwocie 2.130,00 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” - 210,00zł;

Wynagrodzenia w kwocie 4.297.418,42 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 404 „Wynagrodzenia, w tym:

- 404-001 - „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. doz.” - 3.403.801,84zł;
- 404-002 - „Nagrody, premie roczne” - 281.713,35zł;
- 404-003 - „Premie, godziny nocne” - 9.772,64zł;
- 404-004 - „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 370.827,64zł;
- 404-005 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.” - 2.004,95zł;
- 404-006 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi” - 211.298,00zł;

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 839.797,16 zł, tj. w kwocie wynikającej z salda strony Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”, w tym:

- 405-001 „Składki ZUS” - 674.910,07zł, w tym:
 - a) 405-001-001 „Składki emerytalne 9,76%” - 352.821,48zł.
 - b) 405-001-002 „Składki rentowe 6,5%” - 234.973,62zł,
 - c) 405-001-003 „Składki wypadkowe 0,84%” - 32.842,77zł,
 - d) 405-001-004 „Składki ZUS FP - 2,45%” - 54.272,20zł,
- 405-002 „Świadczenia BHP, odzież robocza, ekwiwalenty” - 2.093,58zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 2.567,00zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 6.215,99zł,
- 405-005 „Odpis na ZFŚS” - 143.398,80zł,
- 405-007 „Środki ochronne „Koronawirus” d. podmiotowa” - 2.319,51zł,
- 405-008 „Przychód z tytułu PPK d. podmiotowa” - 8.292,21zł,

Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 8.315,91 zł, tj. wynikającej z sald strony Wn konta 407 „Podróże służbowe” w wysokości 3.034,59 zł oraz konta 409 „Pozostałe koszty” w wysokości 5.281,32zł, w tym:

- 407-001 „Krajowe podróże służbowe” - 3.034,59zł,
- 409-001 - „Ubezpieczenie środków transportu” - 1.692,00zł;
- 409-002 - „Ubezpieczenie sprzętu komputerów” - 3.589,32zł;

Pozostałe przychody operacyjne w tym Inne przychody operacyjne w kwocie 74.788,78zł, tj. wynikającej z salda strony Ma konta 760 „Przychody operacyjne” w kwocie 55.812,03zł w tym konta analityczne:

- 760-002 „Kary” - 29.777,40zł,
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 1.490,30zł,
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny, reklama” - 15.000,00zł,

- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 3.707,00zł,
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 935,00zł,
- 760-030 „Przychody- parkowanie” - 4.350,00zł,
- 760-032 „Wynagr. z tytułu opłat reprograficznych” - 552,33zł,
- i konta 763 „Pozostałe przychody operacyjne” w kwocie 18.976,75zł.

Przychody finansowe w kwocie 217,69 zł w tym odsetki w kwocie 217,69 zł, tj. wynikającej z salda strony Ma konta 750- 001 „Odsetki bankowe”.

Zysk(strata) netto w kwocie minus 5.571,98 zł.

Ogółem przychody wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2021r. wyniosły 6.619.814,47zł natomiast koszty 6.625.386,45zł, co oznacza stratę bilansową w wysokości 5.571,98zł wykazaną w Rachunku zysków i strat oraz w Pasywach Bilansu.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok w kolumnie „Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy”, są zgodne z danymi dotyczącymi 2020r., wykazanymi na dzień 31.12.2020r. w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

2. Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w poszczególnych pozycjach bilansu wg stanu na dzień 31.12.2021 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej nie wykazała nieprawidłowości.

VI. Ustalenia końcowe:

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 11.05.2022 r. przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu w Radomiu celem zapoznania się z jego treścią.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu pod poz. 80.

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 12.05.2022 r.

* niepotrzebne skreślić

Kontrolowani:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sulowska
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Radomiu
Przemysław Czaja

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

Kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR
mgr Paweł Morawski