

BK.1711.10.2015

Protokół

kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2014r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 na podstawie Polecenia służbowego Nr 10 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 24.04.2015 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Pawła Morawskiego i Dominika Surmę w dniach 24.04.2015 r. - 29.04.2015 r.

I. Jednostka kontrolowana.

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

Biblioteka, posiada osobowość prawną i jest wpisana do prowadzonego przez Organizatora Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pani Anna Skubisz - Szymanowska, powołana na to stanowisko od dnia 12 lutego 1996 roku na czas nieokreślony przez Wojewodę Radomskiego.

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

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie:

- prowadzenia rachunkowości, sprawozdawczości i gospodarki finansowej instytucji zgodnie z obowiązującymi przepisami gospodarki instytucji kultury;
- wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi;
- dokonywania wstępnej kontroli i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych oraz ich zgodności z planem finansowym.

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t. Dz.U. 2012.642 ze zm.);
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U.2012.406 ze zm.);
- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. 2013.594 ze zm.);
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2013.885ze zm);
- Statutu nadanego Uchwałą Nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29.10.2012 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. „Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich” w Radomiu.

Miejska Biblioteka Publiczna jest główną biblioteką miasta Radomia, której celem jest zapewnienie mieszkańcom dogodnego dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji. Wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy - Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego.

Według paragrafu 16 ust. 4 Statutu, Dyrektor w terminie do 31 marca, przedkłada do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Radomia roczne sprawozdanie finansowe za poprzedni rok kalendarzowy.

Stwierdzono, że Miejska Biblioteka Publiczna:

- w dniu 26.03.2015 r. przedłożyła do Wydziału Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu pismem znak: MBP-VI.3124.1.2015 sprawozdanie finansowe za 2014 rok zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2014.

II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. 2013.330 ze zm.);
- Zarządzenie Nr 457/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie zatwierdzenia 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 2014 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

W Bilansie sporządzonym dnia 26.03.2015 r. przez Miejską Bibliotekę Publiczną wg stanu na dzień 31.12.2014 r. suma bilansowa wyniosła 870.420,71 zł.

Po stronie aktywów na powyższą kwotę składały się następujące pozycje:

A Aktywa trwałe w kwocie 819.427,90 zł. Na wielkość tę składają się:

A II Rzeczowe aktywa trwałe - 819.427,90 zł w tym: środki trwałe - 774.827,90 zł - stan na dzień zamknięcia bilansu (saldo Wn konta syntetycznego 010 - „Aktywa trwałe” - 2.168.347,00 zł + saldo Wn konta syntetycznego 020 - „Wartości niematerialne i prawne” - 24.041,81 zł - saldo Ma konta syntetycznego 070 - „Umorzenie środków trwałych” - 1.417.560,91 zł.

Do w/w kont syntetycznych jednostka prowadzi ewidencję analityczną.

Stan środków trwałych wykazany w sprawozdaniu wyceniono według wartości netto jako różnica wartości początkowej według cen nabycia i dotychczasowego umorzenia.

Wartość początkowa środków trwałych ujętych w grupach amortyzacyjnych (1, 2, 4, 5, 6, 7, 8) wynosiła 2.168.347,00 zł.

W ciągu roku nastąpiła zmiana wartości środków trwałych w grupie 4

- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:

- zwiększenie o 3.836,50 zł

- zmniejszenie o 11.626,07 zł (likwidacja sprzętu komputerowego)

Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych według obowiązujących stawek amortyzacyjnych na dzień 31.12.2014 r. wynosiło 1.393.519,10 zł i w ciągu roku zwiększyło się o 179.834,66 zł oraz zmniejszyło o 11.626,07 zł.

Przedstawiono tabele amortyzacyjne środków trwałych za rok 2014 dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych.

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowana jest liniowa metoda amortyzacji.

Wśród środków trwałych wykazano w bilansie:

A II 1 b budynki i budowle - 572.293,00 zł (saldo Wn konta 010-001 - „Budynki” - 1.016.688,42 zł - saldo Ma konta 070-001 - „Umorzenie środków trwałych (budynki)” - 444.395,42 zł)

A II 1 c urządzenia techniczne i maszyny - 202.534,90 zł (saldo Wn konta 010 -004 - „Urządzenia techniczne” - 894.304,97 zł - saldo Ma konta 070-004 - „Umorzenie urządzeń technicznych” - 735.049,67 zł + saldo Wn konta 010-006 - „Urządzenia techniczne (faksy)” 113.182,96 zł - saldo Ma konta 070-006 - „Umorzenie urządzeń technicznych (faksy)” - 69.903,36 zł),

A II 2 środki trwałe w budowie - 44.600,00 zł (saldo Wn konta 080 - „Środki trwałe w budowie”)

B Aktywa obrotowe w kwocie 50.992,81 zł, na które składały się:

B I zapasy - 1.802,00 zł w tym:

B I 4 towary - 1.732,00 zł (saldo Wn konta 330 - „Zakup towarów do kawiarni”);

B I 5 zaliczki na dostawy - 70,00 zł (saldo Wn konta 201-016 „Instytut im. Oskara Kolberga”);

B II 2 a - do 12 miesięcy Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 3.942,85 zł.

Stanowią ujęte na kontach:

rozrachunki z odbiorcami:

- saldo Wn konta - 200-020 „GBP Borkowice” - 6,00 zł (za czasopismo);

- saldo Wn konta - 200-046 „GBP Policzna” - 6,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-047 „GBP Potworów” - 6,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-054 „GBP Sieciechów” - 10,00zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-117 „Kolegium Nauczycielskie” - 30,00zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-144 „Rada Rodziców przy Publicznym Gimnazjum Nr 10.” - 30,00zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-173 „Michał L.” - 42,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-275 „Mateusz K.” - 42,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-296 „Paweł G.” - 120,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-320 „Paweł K.” - 120,85 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-325 „Izabela W.” - 40,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200- 334 „RWR Robert W.” - 240,00 zł (za czasopisma);

- saldo Wn konta - 200-173 „Babel s.c.” - 3.250,00 zł (za reklamę szkoły w czasopiśmie);

B II 2 c - do 12 miesięcy Inne należności od pozostałych jednostek z w kwocie 41.301,80 zł.

Stanowią ujęte na kontach:

pozostałe rozrachunki:

- saldo Wn konta - 240 - 001-12 - 1.605,00 zł (Spółdzielnia Budowlani -kaucja za czynsz).

- saldo Wn konta - 241 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS - 39.696,80 zł

B III Inwestycje krótkoterminowe - 3.946,16 zł w tym:

B III 1 c Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 3.938,66 zł - powyższa kwota była zgodna z saldem Wn kont :

- 131 „Rachunek bankowy działalności bieżącej” - 1.140,21 zł;
- 135 „Rachunek ZFŚS” - 2.798,45 zł;

B III 1 c Inne aktywa pieniężne w kwocie 7,50 zł (saldo Wn konta 140 - „Krótkoterminowe papiery wartościowe” - subskrypcja na książkę Encyklopedia Katolicka).

Po stronie pasywów na kwotę 870.420,71 zł składały się następujące pozycje:

A „Kapitał (fundusz) własny” w kwocie 524.585,09 zł. Kwota ta stanowiła sumę salda Ma konta 800 „Fundusz Instytucji Kultury” wynoszącym 629.232,15 zł z saldem Wn konta 860 „Wynik finansowy” wynoszącym - 104.647,06 zł (strata netto).

B „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” w wysokości 345.835,62 zł, na którą składały się:

B III 2 d „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek” z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w kwocie 13.677,72 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 201 „Rozrachunki z dostawcami” oraz wynikającej z sald Ma n/w kont analitycznych:

- 201-004 „PGE OBRÓT S.A RBOK Radom - 2.022,85 zł,
- 201-005 „Radomskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej „Radpec” S.A - 5.397,95 zł,
- 201-006 „Wodociągi Miejskie Radom” - 263,11 zł,
- 201-009 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Południe” w kwocie 17,19 zł,
- 201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o Radom” - 2.331,56 zł,
- 201-013 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Budowlani” w kwocie 24,45 zł,
- 201-030 „Spółdzielnia Rzemieślnicza „Metalowców” - 1.413,72 zł,
- 201-113 „Sita Sp. z o.o Radom” - 622,24 zł,
- 201-315 „Miejski Zarząd Lokalami” - 1.446,95 zł,
- 201-670 „Grupa Allegro Sp.z o.o” - 18,60 zł;
- 201-673 „Poczta Polska S.A” - 119,10 zł,

B III 2g Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - 2.605,00 zł (saldo Ma konta 201-804 „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych”).

B III 2i Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek (saldo Ma konta - 201-758 „PZU Radom” - 1.774,00 zł- składka ubezpieczenia samochodu),

B III 3 Fundusze specjalne - 42.495,25 zł - saldo Ma konta 850 - „Fundusz Specjalny ZFŚS”.

B IV Rozliczenia międzyokresowe - 285.283,65 zł - saldo Ma konta 840 - „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w tym: inne rozliczenia międzyokresowe: długoterminowe - 217.940,90 zł (wartość środków trwałych których odpisy amortyzacyjne będą dokonane w okresie powyżej 12 miesięcy), krótkoterminowe - 67.342,75 zł (wartość środków trwałych których odpisy amortyzacyjne będą dokonane w okresie do 12 miesięcy),

Rachunek Zysków i Strat sporządzony dnia 26.03.2015 r. w wariantcie porównawczym, w którym wykazano:

P. Miska
807

A „Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych i zrównanych z nimi” w kwocie 3.744.046,25 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma n/w kont:

A I Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 6.846,25 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma n/w kont:

- 707-001- 22,50 zł „Usługi kserograficzne dla czytelników”
- 707-004 - 470,65 zł „Dzierżawa miejsca ksero”
- 707-005 - 96,00 zł „Korzystanie z czytelni muzycznej”
- 707-006 - 4.401,60 zł „Sprzedaż wydawnictw MBP”
- 707-008 - 1.855,50 zł „Wydruki komputerowe opłaty za przesyłki”

A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 2.150,00 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 730 - „Przychody ze sprzedaży towarów” - w związku z funkcjonowaniem kawiarni.

A V „Dotacje w kwocie 3.735.050,00 zł, wynikające z sald Ma konta 740 „Dotacje” w tym otrzymane od:

- Urzędu Miejskiego - 740-001 - 3.549.830,00 zł - dotacja podmiotowa.

Miejska Biblioteka Publiczna w Radomiu otrzymała na podstawie uchwały Nr 640/2013 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 9 grudnia 2013 r. dotację podmiotową w wysokości 3.404.000,00 zł.

Zarządzeniem Nr 4656/2014 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 17 stycznia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Radomia na 2014 rok dotacja podmiotowa została zwiększona o kwotę 113.000,00 zł.

Zarządzeniem Nr 5250/2014 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Radomia na 2014 rok dotacja podmiotowa została zwiększona o kwotę 25.330,00 zł.

Zarządzeniem Nr 5320/2014 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 24 września 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Radomia na 2014 rok dotacja podmiotowa została zwiększona o kwotę 7.500,00 zł.

- Starostwa Powiatowego - 740-002 - 80.800,00 zł - dotacja celowa na realizację zadania Powiatu pn. „Realizacja zadania powiatowej biblioteki publicznej” na podstawie Porozumienia z dnia 18.03.2014 r. zawartego pomiędzy Powiatem Radomskim - Starostwem Powiatowym, a Gminą Miasta Radomia - umowa Nr K.403.5.9.2014 z dnia 19 marca 2014 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 14.01.2015 r., tj. w terminie wskazanym w umowie -15 stycznia 2015 r. przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu sprawozdanie merytoryczne i finansowe z wykonania zadania.

- Biblioteki Narodowej w Warszawie - 740- 004 - 52.050,00 zł - dotacja celowa na realizację zadania „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” - Priorytet 1, umowa Nr BN/6387/14 z dnia 28.07.2014 r.

- Urzędu Miejskiego - 740-005 - 23.250,00 zł - dotacje celowe w tym:

- 5.000,00 zł - na realizację zadania pn. „IX Otwarty Konkurs o Tytuł Radomskiego Mistrza Polskiej Ortografii, umowa Nr K.403.5.25.2014 z dnia 07.08.2014 r.

Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 22.10.2014 r., tj w terminie wskazanym w umowie - 30 listopad 2014 r. przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- 15.000,00 zł - na realizację zadania pt. „37 Radomska Wiosna Literacka”, umowa Nr K.3031.2.5.2014 z dnia 14.03.2014 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 14 maja 2014 r., tj. w terminie wskazanym w umowie - 14 maj 2014 r. przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- 3.250,00 zł - na realizację zadania pt. „50 lat Oddziału Radomskiego Polskiego Towarzystwa Numizmatycznego”, umowa Nr K.403.5.6.2014 z dnia 03.04.2014 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 1 lipca 2014 r., tj. w terminie wskazanym w umowie - 15 lipca 2014 r. przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- Narodowego Instytutu Audiowizualnego - 740-007 - 29.120,00 zł - dotacja celowa na rozbudowę pracowni digitalizacji dla Radomskiej Biblioteki Cyfrowej, umowa nr 000228/13/NinA z dnia 30.09.2013 r.

B „Koszty działalności operacyjnej” w wysokości 4.058.010,67zł, w tym :

B I „Amortyzacja” - 179.834,66 zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn konta:

- 406 - 001 „Amortyzacja środków trwałych” - 179.834,66 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 3.500,00 zł, w miesiącu ich oddania do użytkowania.

B II „Zużycie materiałów i energii” - 298.746,13zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn niżej wymienionych kont:

- 400 „Zużycie materiałów” - 216.814,66 zł w tym salda Wn kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 33.771,83 zł;

- 400-002 „Druki bilety” - 1.381,71 zł;

- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 123.635,85 zł;

- 400-004 „Materiały biurowe” - 5.000,83 zł;

- 400-005 „Materiały elektryczne” - 5.293,89 zł;

- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 6.584,90 zł;

- 400-007 „Wyposażenie” - 3.221,52 zł;

- 400-008 „Środki czystości” - 5.807,74 zł;

- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 1.191,22 zł;

- 400-010 „Tonery” - 7.898,82 zł;

- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 3.979,55 zł;

- 400-012 „Zakup gier, materiałów dydaktycznych, zabawek” - 21,33 zł;

- 400-013 „Zakup materiałów do wystaw” - 22,23 zł;

- 400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP” - 5.848,29 zł;

- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 12.484,75 zł;

- 400-037 „Zakupy ze środków dotacji celowej powiatu” - 211,97 zł;

- 400-099 „Różne zakupy” - 458,23 zł;

- 401 „Zużycie energii” - 81.931,47 zł w tym:

- 401-001 „Zużycie energii elektrycznej” - 40.707,60zł,

- 401-002 „Zużycie energii cieplnej” - 40.822,97zł,

- 401-003 „Zużycie gazu” - 400,90 zł.

B III „Usługi obce” - 532.095,36 zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn konta syntetycznego 402 - „Usługi obce”, w tym salda Wn kont analitycznych:

- 402-001 „Usługi transportowe, konwój” - 147,60 zł;

- 402-002 „Usługi remontowe” - 1.243,76 zł;

- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 5.373,12 zł;

- 402-004 „Opłaty pocztowe, RTV” - 4.241,09 zł;

- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 50.508,55 zł;

- 402-006 „Czynsz” - 322.508,07 zł;

- 402-007 „Wykonywanie szyldów, pieczęci, kluczy” - 213,00 zł;

- 402-008 „Skład i druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 16.987,64 zł;
- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 2.518,63 zł;
- 402-010 „Woda, ścieki, wywóz nieczystości” - 13.498,77 zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 1.510,89 zł;
- 402-012 „Usługi malarskie, kominarskie” - 3.149,32 zł;
- 402-013 „Usługi introligatorskie” - 6.868,50 zł;
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero” - 386,10 zł;
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoringu” - 14.367,67 zł;
- 402-016 „Wdrożenie programu komputerowego” - 405,90 zł;
- 402-017 „Licencje, domeny, abonament” - 62.125,45 zł;
- 402-021 „Utylizacja, świetlówek, monitorów” - 82,08 zł;
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 4.432,43 zł;
- 402-025 „Badanie wody” - 418,20 zł;
- 402-030 „Prowizje, windykacja” - 2.323,44 zł;
- 402-033 „Podpis elektroniczny” - 281,67 zł;
- 402-040 „Usługa - digitalizacja” - 3.837,59 zł;
- 402-052 „Usługi RBC w ramach programu Kultura + - 7.000,00 zł;
- 402-053 „Usługa -dotacja celowa Powiat” - 3.991,88 zł;
- 402-056 „Usługa - 50 lat Oddziału Radomskiego Polskiego Towarzystwa Numizmatycznego” - 3.252,12 zł;
- 402-099 „Różne, drobne usługi” - 421,89 zł.

B IV „Podatki i opłaty” - 51.305,00 zł, tj. w kwocie wynikającej z sald Wn niżej wymienionych kont:

- 403-001 „Podatek od nieruchomości” - 4.298,00 zł,
- 403-003 „Opłata skarbową” - 263,00 zł;
- 403-005 „Pozostałe opłaty, PFRON” - 46.744,00 zł

B V „Wynagrodzenia” - 2.456.042,55zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn konta syntetycznego 404 - „Wynagrodzenia” - 2.456.042,55 zł, w tym salda Wn kont analitycznych:

- 404-001 - „Wynagrodzenia brutto meryt. administracji i obsługi. dozorczy” - 2.219.643,30 zł;
- 404-002 - „Nagrody, premie roczne” - 14.000,00 zł;
- 404-003 - „Premie, godziny ponad normę, nocne” - 5.975,91 zł;
- 404-004 - „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 117.517,65 zł;
- 404-005 - „Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i umów zleceń z własnymi pracownikami” - 50.025,69 zł;
- 404-006 - „Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło, zleceń z obcymi” - 48.880,00 zł.

B VI „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” - 529.944,56 zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn niżej wymienionych kont:

- 405-001 „Składki na ubezpieczenia społeczne (pracodawca)” - 421.670,17zł,
- 405-002 „Świadczenia na rzecz pracowników w ramach bhp” - 881,50zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 1.345,00 zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 5.701,10 zł,
- 405-005 „Odpisy na fundusz socjalny” - 98.909,29 zł,
- 405-006 „Dopłata do czesnego” - 1.437,50 zł (dopłata do studiów doktoranckich pracownika).

ch

Plubka
87

B VII „Pozostałe koszty rodzajowe” - 7.439,42 zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn n/w kont:

- 407-001 „Podróże służbowe” - 2.853,90 zł;
- 409 - „Pozostałe koszty rodzajowe” - 4.585,52 zł, w tym:
- 409-001 - „Ubezpieczenie środków transportu” - 1.774,00 zł;
- 409-002 - „Ubezpieczenie sprzętu komputerowego” - 2.471,00 zł;
- 409-004 - „Nagrody, konkursy, oceny prac” - 300,00 zł;
- 409-018 - „Umowa Zaiks” - 29,52 zł;
- 409-019 - „Ubezpieczenie wolontariusza” - 11,00 zł.

B VIII „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” - 2.602,99 zł (saldo Wn konta 731 - „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” - w związku z prowadzeniem kawiarni).

D „Pozostałe przychody operacyjne” - 207.165,34 zł, w wysokości wynikającej z sald Ma kont :

- 760 „Przychody operacyjne” - 139.822,59 zł, w tym:
- 760 -001 „Refundacja wynagrodzenia „Mój staż moja przyszłość” - 2.000,00 zł;
- 760-002 „Kary” - 11.664,60 zł;
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 23.092,48 zł;
- 760-004 „Przychody ze sprzedaży niskowart. skł. i pozost.” - 185,92 zł;
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny” - 85.795,14 zł;
- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 7.330,00 zł;
- 760-012 „Koszty upomnienia, windykacja” - 15,00 zł;
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 568,00 zł;
- 760-030 „Przychody- parkowanie” - 6.440,00 zł;
- 760-031 „Przychody -wynajem sali - 2.139,00 zł;
- 760-032 „Przychody z tytułu opłat reprograficznych” - 592,45 zł;
- 763 „Pozostałe przychody operacyjne” - 67.342,75zł.

Na podstawie zapisów na koncie 763 stwierdzono, że ewidencjonowane są na nim odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji.

G „Przychody finansowe” - 2.152,02 zł - saldo Ma konta 750 - 001 „Odsetki bankowe”.

I „Strata z działalności gospodarczej” - 104.647,06 zł jest zgodny z saldem Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

Ogółem przychody wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2014r. wyniosły 3.953.363,61 zł natomiast koszty 4.058.010,67 zł, co oznacza stratę bilansową w wysokości 104.647,06 zł wykazaną w pozycji N Rachunku zysków i strat oraz w pozycji A VIII Pasywów Bilansu.

Bilans wraz z rachunkiem zysków i strat sporządzone dnia 26.03.2015r. stanowi Załącznik nr 1 do protokołu.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok w kolumnie „Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego”, są zgodne z danymi dotyczącymi tego roku, wykazanymi w sprawozdaniu finansowym za 2013 r.

Dane wykazane w „Zestawieniu obrotów i sald za okres 2014.01.01-2014.12.31”, w pozycji „Bilans otwarcia”, są zgodne z danymi wykazanymi w „Zestawieniu obrotów i sald za okres 2013.01.01-2013.12.31”.

2. Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w poszczególnych pozycjach bilansu wg stanu na dzień 31.12.2014 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej nie wykazała nieprawidłowości
Zestawienie obrotów i sald za 2014 r. sporządzone dnia 30.04.2015r. stanowi Załącznik Nr 2 do protokołu.

VI. Ustalenia końcowe:

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 30.04.2015 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 2014 rok z dnia 26.03.2015r.

Nr 2 - Zestawienie obrotów i sald za 2014r. sporządzone dnia 30.04.2015r.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu pod poz. 69.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu został poinformowany o możliwości:

- podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania.
- odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy.
- 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. *~~

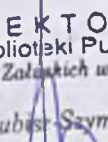
Na tym protokół zakończono i po omówieniu podpisano w dniu 06.05.2015r.

* niepotrzebne skreślić

Kontrolowani:


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sulowska

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-


DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Załuskich w Radomiu
mgr Anna Skubisz-Szymanowska

Kontrolujący:

INSPEKTOR

mgr Paweł Morawski

INSPEKTOR

Dominik Surma



PROTOKÓŁ

ustaleń z czynności kontrolno-rozpoznawczych w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

Na podstawie art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o Państwowej Straży Pożarnej (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 1340 z późn. zm.), w związku z art. 23 ust. 13 cyt. ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o Państwowej Straży Pożarnej oraz § 10 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 października 2005r. w sprawie czynności kontrolno-rozpoznawczych przeprowadzanych przez Państwową Straż Pożarną (Dz. U. Nr 225 poz. 1934 z 2005r.)

- mł. bryg. mgr inż. Leszek Śliwka – Zastępca Naczelnika Wydziału kontrolno-rozpoznawczego w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Radomiu, Nr legitymacji służbowej 55/2012

(stopień, tytuł, imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

legitymujący się upoważnieniem Nr MZ.5580.38.2015 z dnia 08.05.2015r., wydanym przez Komendanta Miejskiego PSP w Radomiu, przeprowadził w dniach 20.05.2015r.-03.06.2015r, czynności kontrolno-rozpoznawcze w zakresie ochrony przeciwpożarowej w: **Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12.**

Nazwa (nazwisko), adres lub siedziba kontrolowanego:

Miejska Biblioteka Publiczna w Radomiu ul. Piłsudskiego 12.

Osoba upoważniona do reprezentowania i/lub prowadzenia spraw kontrolowanego:

Pani mgr Anna Skubisz-Szymanowska – dyrektor biblioteki

Czynności przeprowadzono w obecności:

Pan Edward Górski – specjalista ds. administracji

Zakres czynności:

- 1) Kontrola przestrzegania przepisów przeciwpożarowych,**
- 2) Rozpoznanie możliwości i warunków prowadzenia działań ratowniczych przez jednostki ochrony przeciwpożarowej.**
- 3) Ocena zgodności z wymogami ochrony przeciwpożarowej rozwiązań technicznych zastosowanych w obiekcie budowlanym**

Wykaz badanych obiektów:

Budynek Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12 wraz z przyległym terenem.

W toku działań kontrolno-rozpoznawczych ustalono, co następuje:

I. Przedstawiono dokumentację techniczną związaną z ochroną przeciwpożarową obiektu.

- Umowa użyczenia Nr ZN.I.6850.6.1.2014.LNK budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej spisana w dniu 17.05.2014 pomiędzy Gminą Miasta Radomia a Miejską Biblioteką Publiczną.
- Książka obiektu budowlanego założona w 1992r., dla obiektu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. W książce wpis o przeglądach rocznych i pięcioletnich oraz wpisy z przeprowadzanych badań okresowych. Ostatni wpis o

- przeeglądzie rocznym z dnia 08.04.2014r. Przegląd przeprowadził Andrzej Śliwiński upr Nr UAN-II_K-8386/19/86 stwierdzając: „Stan techniczny dostateczny nie zagraża bezpieczeństwu dla ludzi i mienia”.
3. Decyzja Urzędu Wojewódzkiego w Radomiu Wydział Kultury i Sztuki Wojewódzki Konserwator Zabytków z dnia 5 stycznia 1984r., w której stwierdzono: „Na podstawie art. 4 i 14 ustawy z dnia 15 lutego 1962r. (Dz. U. Nr 10, poz.48) art. 104 K.P.A. wpisuje się do rejestru zabytków województwa radomskiego pod nr rejestru 232/A/84 następujący obiekt: budynek Muzeum przy ul. Nowotki 12 w Radomiu”. (Potwierdzona kserokopia stanowi załącznik Nr 1).
 4. Protokół Nr 1/MBP/2012 z badania skuteczności ochrony przeciwporażeniowej w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził i protokół podpisał Marian Szpindor upr Nr 162/E/906/2011 w protokole stwierdzając: „Ochrona pporażeniowa badanych urządzeń jest skuteczna”.
 5. Protokół Nr 1/MBP/2012 z badania rezystancji izolacji obwodów i urządzeń w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził i protokół podpisał Marian Szpindor upr Nr 162/E/906/2011 w protokole stwierdzając: „Rezystancja izolacji spełnia wymogi przepisów”.
 6. Protokół Nr 2/MBP/2012 z badania urządzenia piorunochronnego na budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził i protokół podpisał Marian Szpindor upr Nr 162/E/906/2011 w protokole stwierdzając: „Po zbadaniu urządzenia piorunochronnego postanowiono: uznać urządzenie piorunochronne za zgodne z obowiązującymi przepisami”.
 7. Protokół z badania ppożarowego wyłącznika prądu dla budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził i protokół podpisał Pan Artur Skawiński upr Nr 161/E/406/2014 w protokole stwierdzając: „Przeciwpożarowy wyłącznik działa prawidłowo”.
 8. Protokół z badania oświetlenia awaryjnego w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził i protokół podpisał Pan Artur Skawiński upr Nr 161/E/406/2014 w protokole stwierdzając: „Oświetlenie awaryjne działa prawidłowo”.
 9. Protokół Nr 650/2014 z okresowej kontroli przewodów kominowych w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził Zakład Kominiarski Usługowo-Handlowy w Radomiu przy ul. Rwańska 21. Protokół z dnia 18.10.2014r., podpisał Mistrz Kominiarski Dariusz Słomczyński w protokole stwierdzając: „Objęte kontrolą przewody kominowe, oraz elementy urządzeń kominowych odpowiadają przepisom. Wykonane konstrukcje i elementy mieszczą się w obowiązujących normach.”
 10. Protokół z badania przeglądu i konserwacji stałych urządzeń gaśniczych (hydranty wewnętrzne DN 52) na terenie budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził Pol-Poż s.c. Z.A.T. Kołton Radom ul. Tartaczna 10A. Protokół z dnia 29.08.2014r., podpisał Piotr Kilianek w protokole stwierdzono: „Badane zawory hydrantowe i hydranty przeciwpożarowe na terenie obiektu Miejskiej Biblioteki Publicznej spełniają wymagania wydajności oraz ciśnienia statycznego i dynamicznego”
 11. Protokół z badania przeglądu i konserwacji stałych urządzeń gaśniczych (hydranty zewnętrzne DN 80) na terenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12. Badanie przeprowadził Pol-Poż s.c. Z.A.T. Kołton Radom ul. Tartaczna 10A. Protokół z dnia 18.05.2015r., podpisał Piotr Kilianek w protokole stwierdzono: „Badane zawory hydrantowe, hydranty przeciwpożarowe spełniają wymagania wydajności oraz ciśnienia statycznego i dynamicznego”.
 12. Karta konserwacji instalacji sygnalizacji pożaru z maja 2015r., Konserwację i sprawdzenie przeprowadziło Przedsiębiorstwo Handlowo-Techniczne „SUPON” Sp. z o.o. Kielce

ul. Sandomierska 105. W karcie stwierdzono: „System sprawny”. Na karcie podpis Pana Adama Kuleszy – konserwatora urządzeń SAP.

13. Zaświadczenia ze szkolenia pracowników z zakresu ppoż. Szkolenie przeprowadził Ośrodek Szkolenia i Doradztwa BHP i PPOŻ „ALFA” Radom ul. Żeromskiego 85m10. W Miejskiej Bibliotece Publicznej Pracuje 80 osób. Wyrównanej kontroli poddano osoby:
- Małgorzata Minda – zaświadczenie Nr 38/XIVL/2014
 - Aldona Zdzielnik – zaświadczenie Nr 44/XIVL/2014
 - Jadwiga Kieloch – zaświadczenie Nr 31/XIVL/2014
 - Zofia Nogaś – zaświadczenie Nr 27/XIVL/2014
 - Ewa Nowak – zaświadczenie Nr 40/XIVL/2014
- Zaświadczenia Podpisał Pan Adam Grzyb upr Nr SIOP/7P/2014/1/7 z dnia 14.02.2014r., wydane przez KW PSP Warszawa.
14. Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego opracowana w maju 2012r., przez mł. bryg. w st. spocz. Zbigniewa Sowińskiego – Specjalistę Ochrony Przeciwpożarowej. Instrukcja aktualizowana w maju 2015r. przez w/w specjalistę. Instrukcja zawiera wszystkich elementów zgodnie z rozporządzeniem MSWiA z 7 czerwca 2010r., w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz.719). W załączeniu do instrukcji lista osób zapoznanych z w/w IBP.

II. Faktyczny stan zabezpieczenia przeciwpożarowego obiektu.

1. Warunki budowlane - charakterystyka budynku:

Kontrolowany obiekt to budynek Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu. Budynek znajduje się w centrum miasta Radomia przy ul. Piłsudskiego 12. Budynek wybudowany w roku 1892, wpisany do rejestru zabytków w roku 1984.

Budynek o dwóch kondygnacjach nadziemnych, podpiwniczony. Zejście do piwnic wyłącznie z zewnątrz budynku.

Dane podstawowe charakteryzujące budynek:

- powierzchnia zabudowy	- 854,00m ²
- powierzchnia użytkowa	- 1670,00m ²
w tym	
piwnica	- 332,00m ²
parter	- 676,00m ²
piętro	- 662,00m ²
- kubatura	- 9825,00m ³
- maksymalna wysokość budynku	- poniżej 12,00m
- ilość kondygnacji nadziemnych	- 2
- ilość kondygnacji podziemnych	- 1
- ilość wyjść na zewnątrz z poziomu parteru	- 4

Budynek zgodnie z przedstawioną dokumentacją zaliczony do budynków ZL III kategorii zagrożenia ludzi i wykonany w klasie odporności pożarowej „D”.

Ze względu na wysokość poniżej 12m zaliczony do grupy budynków niskich „N”.

2. Warunki ewakuacji:

Z kontrolowanego obiektu /parter budynku/ zapewniono cztery wyjścia z czego trzy to wyjścia ewakuacyjne. Wyjście ewakuacyjne o szerokości 1,2m z drzwiami dwuskrzydłowymi otwieranymi do środka o szerokości jednego skrzydła 0,6m.

Wyjścia z pomieszczeń na drogę ewakuacyjną z drzwiami jednoskrzydłowymi o szerokości 0,7m. oraz o szerokości 1,2m., z drzwiami dwuskrzydłowymi o szerokości jednego skrzydła 0,6m.

Korytarze o szerokości 1,4m z miejscowym przewężeniem do 0,98m na odcinku maksymalnie 1m. Nie przekroczona jest długość przejścia i dojścia ewakuacyjnego.

Pionowe drogi ewakuacyjne stanowią dwie otwarte klatki schodowe.

Klatka schodowa od strony północnej dwubiegowa, konstrukcji nośna żelbetowa o szerokości biegu 1,0m ze spocznikiem o szerokości 1,37m.

Klatka schodowa od strony południowej dwubiegowa, konstrukcji nośna stalowa o szerokości biegu powyżej 1,2m ze spocznikiem o szerokości powyżej 1,5m.

Drogi i wyjścia ewakuacyjne w czasie prowadzonych czynności kontrolno-rozpoznawczych drożne, nie zastawione. Drzwi wyjściowe boczne z klatek schodowych zamknięte, klucze w zamkniętej szafce – przeszklonej przy drzwiach bocznych.

3. Instalacje techniczne obiektu:

3.1. Instalacja elektryczna:

- stan techniczny wg. oceny wizualnej bez uwag,
- odpowiedni stan instalacji potwierdzony badaniami przytoczonymi w pkt. I niniejszego protokołu.

3.2. Instalacja ogrzewania wodna – zasilana z sieci miejskiej węzeł CO w podpiwniczeniu budynku z wejściem tylko z zewnątrz budynku.

3.3. Instalacja wentylacji:

- odpowiedni stan instalacji potwierdzony badaniami przytoczonymi w pkt. I niniejszego protokołu.

4. Wyposażenie w urządzenia przeciwpożarowe.

4.1. Przeciwpowozarowy wyłącznik prądu.

- obiekt wyposażony w ppożarowy wyłącznik prądu. W czasie czynności kontrolno-rozpoznawczych sprawdzono działanie ppożarowego wyłącznika prądu – działanie prawidłowe.

4.2. Wewnętrzna instalacja hydrantowa.

- obiekt wyposażony w wewnętrzną instalację przeciwpożarową. Hydrant DN 52 z węzłem płaskoskładanym znajdują się na każdej kondygnacji nadziemnej. Hydrant obejmuje swoim zasięgiem całą powierzchnię chronioną. Sprawność hydrantu potwierdzona protokołem cytowanym w pkt I.

4.3. Oświetlenie awaryjne

- budynek wyposażony jest w oświetlenie awaryjne. Protokół przytoczony w pkt I. Po wyłączeniu zasilania podstawowego w sposób prawidłowy zadziałało oświetlenie awaryjne.

4.4. System Sygnalizacji Pożaru.

Budynek objęty systemem sygnalizacji pożaru z ochroną całkowitą. Na drogach ewakuacyjnych umieszczono ręczne ostrzegacze pożaru. Centrala sygnalizacji pożaru typu Aritech 2xF2Fb-18 zlokalizowana na parterze przy głównym wejściu – pomieszczenie ochrony. Centrala pracuje w systemie adresowalnym. Zaprogramowano dwa tryby alarmowania: bezpośredni dla ręcznych ostrzegaczy pożaru, z jednokrotnym kasowaniem dla czujek, czasem weryfikacji 5 s.

Wykonano próby uruchomienia systemu sygnalizacji z losowo wybranych czujek oraz ROP-ów. Próby przeprowadzono przy zasilaniu podstawowym oraz po wyłączeniu zasilania przeciwpożarowym wyłącznikiem prądu. System sygnalizacji pożaru działał przy każdej próbie prawidłowo.

5. Oznakowanie obiektu:

W obiekcie zastosowano znakowanie zgodne z PN w zakresie:

- lokalizacji gaśnic,
- lokalizacji hydrantu,
- lokalizacji ROP-ów,
- wyjść ewakuacyjnych.
- lokalizacji przeciwpożarowego wyłącznika prądu,

W widocznych miejscach umieszczono instrukcje postępowania na wypadek pożaru wraz z wykazem numerów alarmowych.

6. Wyposażenie w podręczny sprzęt gaśniczy:

Kontrolowany obiekt Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu przy ul. Piłsudskiego 12 wyposażony jest w gaśnice proszkowe ABC 6kg. Gaśnice umieszczone w miejscach widocznych i oznakowanych zgodnie z PN. Zapewniono dostęp do gaśnic. Nie przekroczona jest długość dojścia do gaśnicy. Następny termin konserwacji gaśnic maj 2016r.

7. Dojazd pożarowy:

Droga pożarowa do budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Piłsudskiego 12 w Radomiu nie jest wymagana. Zapewniono dostęp pożarowy z ul. Piłsudskiego i ul. Sienkiewicza. Budynek oddalony od ul. Piłsudskiego o około 35m. Bramy wjazdowe na teren MBP o szerokości 2,8m. Połączenie budynku z ul. Piłsudskiego chodnikiem o szerokości ok. 4m.

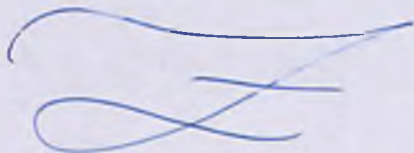
8. Zaopatrzenie w wodę do zewnętrznego gaszenia pożaru:

Zaopatrzenie wodne do zewnętrznego gaszenia pożaru wynosi 10l/s. Realizowane jest z miejskiej sieci wodociągowej z hydrantu nadziemnego zlokalizowanego na terenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w pasie zieleni od strony ul. Piłsudskiego w odległości do 15m od budynku.

III. Załączniki

1. Potwierdzona kserokopia Decyzji Urzędu Wojewódzkiego w Radomiu Wydział Kultury i Sztuki Wojewódzki Konserwator Zabytków z dnia 5 stycznia 1984r., decyzja cyt w pkt I.

IV. Uwagi do protokołu.



Na tym protokół zakończono. Kontrolowany został poinformowany o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń do protokołu. Protokół spisano na ...5... stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po zapoznaniu się z jego treścią podpisany **bez zastrzeżeń - z zastrzeżeniami**. Kopię protokołu pozostawiono kontrolowanemu.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Zoluskiej w Radomiu

.....mgr Anna Skubisz-Szymonowska
/podpis kontrolowanego/

Z-ca Naczelnika Wydziału
Kontrolno-Rozpoznawczego

.....
ml. bryg. mgr inż. Leszek Śliwka

.....
/podpis kontrolującego/

Z-I/0912/07/2015

Protokół

z kontroli w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12, 26-600 Radom, przeprowadzonej w dniu 26 października 2015 r. przez:

1. **Elżbietę Stefańczyk**, Pełnomocnika Dyrektora Biblioteki Narodowej ds. współpracy z bibliotekami publicznymi, na podstawie upoważnienia nr XI/0145/152/15 z dnia 22.09.2015 r. Dyrektora Biblioteki Narodowej,
2. **Marzenę Kowalczyk-Alberską**, kierownika Zespołu ds. Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”, na podstawie upoważnienia nr XI/0145/153/15 z dnia 22.09.2015 r. Dyrektora Biblioteki Narodowej,
3. **Stefanię Kwiatkowską**, pracownika Zespołu ds. Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek na podstawie upoważnienia nr XI/0145/177/15 z dnia 22.09.2015 r. Dyrektora Biblioteki Narodowej.

Temat kontroli

Kontrola prawidłowości wykonywania zadań przez biblioteki publiczne, które zawarły z Biblioteką Narodową umowy dotyczące dofinansowania zadań realizowanych w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 listopada 2014 r. w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek.

I. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

1. Zgoda Nr 38/Z/2014 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 7.05.2014 r. na udzielenie przez Bibliotekę Narodową dofinansowania w zakresie programu własnego "Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek" Priorytet 1 Zakup nowości wydawniczych do bibliotek wydanej na podstawie art. 28 ust. 1a ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406).
2. Umowa nr 36/DF-I/2014 z dnia 8 lipca 2014 r. dotycząca udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie zadań bieżących objętych mecenatem państwa wykonywanych w ramach Programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa zawarta pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Biblioteką Narodową,
3. Zarządzenie nr 91/2015 Dyrektora Biblioteki Narodowej z dnia 9 września 2015 r. w sprawie kontroli prawidłowości wykonywania przez biblioteki publiczne zadań określonych w umowach dotyczących dofinansowania realizowanych w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 listopada 2014 r. w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek,

m

1
CRR

4. Regulamin Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” zaakceptowany przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 7 maja 2014 r.
5. Kryteria i zasady rozdziału dotacji na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych w roku 2014 zaakceptowane przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 27 maja 2014 r.
6. Umowa nr BN/6387/14 zawarta w dniu 28 lipca 2014 r. pomiędzy Biblioteką Narodową w Warszawie a Miejską Biblioteką Publiczną im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

II. Kierownictwo kontrolowanej Biblioteki

Anna Skubisz-Szymanowska, Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu.

III. Dokumentacja poddana kontroli

1. Dokumentacja Programu: wniosek, umowa, raport, regulamin, kryteria.
2. Dokumentacja finansowo-księgową (np. faktury, rachunki).
3. Księga inwentarzowa.
4. Katalog komputerowy biblioteki.

IV. Ustalenia kontroli

Zakres przedmiotowy kontroli obejmuje:

Kontroli prawidłowego realizowania zadania w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 listopada 2014 r. w ramach Programu BN „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” - Priorytet 1, została poddana Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, której siedziba mieści się na ul. Piłsudskiego 12. Biblioteka powstała w roku 1922. Biblioteka posiada 14 filii.

Na koniec 2014 r. MBP w Radomiu oraz filie posiadały 512.302 wol./j.

Zbiory opracowywane są w programie ALEPH i 100% zbiorów opracowanych jest komputerowo.

Kwota dofinansowania w 2014 r. dla Biblioteki wynosiła 52.050 zł, w tym 1/3 – 17.350 zł przeznaczona na zakup nowości wydawniczych dla dzieci i młodzieży i na podstawie Raportu została wydana w 100%.

- 1) **zgodność wydatkowania dofinansowania z umową dotyczącą dofinansowania zadań realizowanych w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” Priorytet 1 - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek, ze szczególnym uwzględnieniem spełnienia warunku przeznaczenia 1/3 przyznanej dotacji na zakup nowości wydawniczych dla dzieci i młodzieży,**

Dofinansowanie otrzymane w ramach Programu Biblioteki Narodowej zostało wydatkowane prawidłowo, zgodnie z Wnioskiem złożonym 8 lipca 2014 r. do Biblioteki Narodowej i Raportem z wykonania w 2014 r. zadania, złożonym 14 stycznia 2015 r.

Wszystkie faktury zostały opłacone do końca listopada 2014 r. Forma zapłaty: przelew, gotówka.

W ramach dotacji MBP w Radomiu zakupiła 2468 wol. książek (dane z Raportu za 2014 r. oraz z faktur).

Zgodnie z Raportem i dokumentacją finansowo-księgową biblioteka na zakup nowości wydawniczych dla dzieci i młodzieży wykorzystwała 17.745,85 zł kupując 1161 wol. książek.

Na oryginałach faktur opłaconych z dotacji znajduje się pieczętka z podaniem zakresu numerów inwentarzowych pod jakie zostały wprowadzone zakupione nowości do inwentarza. Dodatkowo do każdej faktury dołączone są załączniki z informacją o tytule, autorze, ilości egzemplarzy i ich wartości, numerach inwentarzowych przy każdej pozycji oraz dla jakiej filii/wypożyczalni zostały przekazane. Komplet takiej dokumentacji posiada kierownik Działu Gromadzenia oraz każda filia.

Opracowanie i prowadzenie dokumentacji dotyczącej realizacji Programu BN „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” oraz zakupionych nowości wydawniczych odbywa się w oparciu o Zarządzenie Nr 6/2014 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu z dnia 5 września 2014 r.

2. weryfikację dokumentacji finansowo-księgowej dofinansowania otrzymanego na realizację zadania:

a) wyodrębnienie dokumentacji finansowo-księgowej,

Dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca dofinansowania przechowywana jest w MBP w segregatorze z innymi dokumentami finansowo-księgowymi. Na każdej fakturze jest dekretacja w jakiej formie nastąpiła zapłata.

b) opatrzenie dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia finansowego klauzulą „Płatne ze środków finansowych Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”,

Wszystkie faktury posiadają pieczętkę o treści: „Zrealizowano ze środków finansowych Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” a powinno być „Płatne ze środków finansowych Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”. Taka sama treść pieczętki znajduje się również w książkach zakupionych z dotacji.

c) prowadzenie dokumentacji w sposób umożliwiający ocenę wykonania zadania pod względem rzeczowym i finansowym,

Dokumentacja dotycząca dofinansowania zadania realizowanego w ramach programu Biblioteki Narodowej prowadzona jest prawidłowo i starannie.

3. sprawdzenie realizacji obowiązku zamieszczenia w materiałach reklamowych i informacyjnych zapisu „Zrealizowano ze środków finansowych Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”,

Informacja, że Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu kupuje nowości wydawnicze ze środków Biblioteki Narodowej w ramach Programu BN „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” znajduje się w postaci pieczętki w książkach.

Brak takiej informacji w materiałach reklamowych i informacyjnych, na tablicach informacyjnych w wypożyczalniach/czytelni oraz na stronie internetowej biblioteki.

4. wydatkowanie wkładu własnego:

a) zgodność zapisów zawartych w dokumentacji ze stanem faktycznym,

Faktury opłacone ze środków własnych znajdują się w segregatorze z innymi dokumentami finansowo-księgowymi. Na każdej fakturze jest dekreteacja w jakiej formie nastąpiła zapłata. Kwota faktur (110 sztuk) na jaką są wystawione i opłacone ze środków własnych zgadza się z kwotą podaną w Raporcie z wykonania zadania w 2014 r.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji oraz Raportu wynika, że ze środków własnych biblioteka zakupiła 1896 j. w tym 1703 wol. książek. Natomiast dla dzieci i młodzieży biblioteka zakupiła 184 j. w tym 172 wol. książek.

W 2014 r. MBP w Radomiu posiadała środki na zakup nowości wydawniczych również z innych źródeł, były to środki otrzymane z dobrowolnych składek czytelniczych. Zgodnie z Raportem w ramach tych środków biblioteka kupiła 714 wol. na kwotę 18.535,50 zł.

Na oryginałach faktur opłaconych ze środków własnych oraz innych źródeł znajduje się pieczętka z podaniem zakresu numerów inwentarzowych pod jakie zostały wprowadzone zakupione nowości do inwentarza. Dodatkowo do każdej faktury dołączone są załączniki z informacją o tytule, autorze, ilości egzemplarzy i ich wartości, numerach inwentarzowych przy każdej pozycji oraz dla jakiej filii/wypożyczalni zostały przekazane. Komplet takiej dokumentacji posiada kierownik Działu Gromadzenia oraz każda filia.

b) potwierdzenie w dokumentach finansowych jednostki.

W dokumentacji finansowej jednostki jest potwierdzenie na wydatkowane środki własne w kwocie 50.035,93 zł (faktury, rachunki), oraz 18.535,50 zł z innych źródeł (faktury, rachunki).

5. archiwizację dokumentacji dofinansowania otrzymanego na realizację zadania oraz jej kompletność,

Dokumentacja dotycząca dofinansowania znajduje się w osobnej teczce i zawiera komplet dokumentów:

- Wniosek o udzielenie dofinansowania na zakup nowości wydawniczych w 2014 roku ze środków finansowych Biblioteki Narodowej,
- Umowę Nr BN/6387/14 z dnia 28.07.2014 r dotyczącą dofinansowania zadań w ramach Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek, zawarta pomiędzy Biblioteką Narodową w Warszawie a Miejską Biblioteką Publiczną im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu,
- Raport z wykonania w 2014 r. zadania w ramach Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” Priorytet 1 – Zakup nowości wydawniczych do bibliotek w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 listopada 2014 r.

6. stan zinwentaryzowania zakupionych nowości,

Stan zinwentaryzowania zakupionych nowości sprawdzono na próbie wybranych losowo 5% tytułów. Z wybranych pozycji ok. 30% brakowało na półce ale był dokument potwierdzający

ich wypożyczenie (komputerowa baza wypożyczeń). Księgozbiór fizycznie sprawdzany był w bibliotece głównej w Radomiu.

7. inne zagadnienia wynikające z zobowiązań kontrolowanej jednostki na podstawie umowy dotyczącej dofinansowania zadań realizowanych w ramach programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu w roku 2014 wykorzystwała dotację oraz wkład własny zgodnie z Regulaminem Programu BN i podpisaną umową, kupując łącznie 5.078 j. w tym 4.885 wol. książek na łączną kwotę 120.621,43 zł.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 5 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez oceniających i Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, z których 1 otrzymuje Dyrektor kontrolowanej instytucji kultury.

Pouczenie

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu Anna Skubisz-Szymanowska, została poinformowana o prawie do pisemnego ustosunkowania się do treści protokołu w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu.

Warszawa, dnia 3 listopada 2015 r.

Dyrektor jednostki kontrolowanej
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Załuskich w Radomiu

mgr Anna Skubisz-Szymanowska

.....
(data, pieczęć imienna i podpis)

3. 11. 2015

Przewodniczący Zespołu Kontrolującego

BIBLIOTEKA NARODOWA
Pełnomocnik Dyrektora
ds. współpracy z bibliotekami publicznymi

.....
Elżbieta Stefańczyk

.....
(pieczęć imienna i podpis)

Członkowie Zespołu Kontrolującego:

1. Kowalczyk-Alberska Marzena

.....
M. Kowalczyk-Alberska

2. Kwiatkowska Stefania

.....
Stefania Kwiatkowska