

## PROTOKÓŁ Nr 7/2020

### Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice z kontroli: „Kontrola działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach oraz filii w Maszewie Lęborskim - analiza prowadzonej gospodarki finansowej.”

Na podstawie § 7, 9 i 10 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice, stanowiącego załącznik nr 4 do Statutu Gminy Cewice, Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice dokonał kontroli pn.: „Kontrola działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach oraz filii w Maszewie Lęborskim - analiza prowadzonej gospodarki finansowej.”

#### I. Kontrolę przeprowadził upoważniony Zespół Kontrolny w składzie:

1. Maria Bachan - Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego,
2. Michał Grybisz - Członek Zespołu,
3. Anna Kubica - Członek Zespołu,
4. Hanna Płotka - Członek Zespołu,
5. Zbigniew Tryba - Członek Zespołu.

Upoważnienia do kontroli stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

#### II. Szczegółowy zakres kontroli:

1. Kontrola działalności Gminnej Biblioteki w Cewicach:
  - a) Prowadzenie gospodarki finansowej.
  - b) Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w oparciu o plan finansowy.
  - c) Przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym zarządzeń Dyrektora, zarządzeń Wójta Gminy, uchwał Rady Gminy Cewice.
2. Kontrola działalności filii Gminnej Biblioteki w Cewicach- biblioteki w Maszewie Lęborskim:
  - a) Prowadzenie gospodarki finansowej.
  - b) Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w oparciu o plan finansowy.
  - c) Przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, w tym zarządzeń Dyrektora, zarządzeń Wójta Gminy, uchwał Rady Gminy Cewice.

#### III. Kontrolowany okres: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

#### IV. Termin kontroli: kontrola zostanie przeprowadzona w okresie - od 17.02.2020 r. do 02.03.2020 r.

## USTALENIA KONTROLI

Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Statutu uchwalonego w dniu 29.12.2004 r. przez Radę Gminy Cewice – Uchwała Nr XXII/164/04 w sprawie utworzenia instytucji kultury pod nazwą „Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach” i nadania statutu tej instytucji. Biblioteka posiada osobowość prawną, wpisana jest do rejestru Instytucji Kultury Urzędu Gminy w Cewicach. Nadzór nad działalnością sprawuje Wójt Gminy. Nadzór merytoryczny nad działalnością Biblioteki sprawuje Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Gdańsku. Terenem działania jest Gmina Cewice.

Siedzibą Biblioteki jest budynek na Osiedlu Na Wzgórzu 2 w Cewicach. Filia Biblioteki znajduje się w Maszewie Lęborskim przy ul. Drewnianej 35.

W Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2019 r. zatrudnione były 3 osoby, co daje ogólnie 2 etaty.

- Dyrektor – 1 etat.
- Główny księgowy ¼ etatu.
- Bibliotekarz w filii w Maszewie Lęborskim ¾ etatu.

Pracownicy zatrudnieni w bibliotece posiadają odpowiednie kwalifikacje, osoby zatrudnione na stanowiskach Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej jak i bibliotekarza posiadają dyplomy ukończenia studiów podyplomowych o kierunku bibliotekarstwo.

Zespół kontrolny dokonał sprawdzenia księgowego jednostki pod względem posiadanych kwalifikacji do prowadzenia księgowości określonych w art. 54 ustawy o finansach publicznych – nieprawidłowości nie stwierdzono.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków. Podstawą działalności finansowej jest plan finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej zatwierdzony przez Dyrektora. W roku 2019 dotacja Gminy - to kwota 210.000,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach jak i filia w Maszewie wykonuje usługi laminowania, bindowania, kserowania i drukowania. Według oświadczenia Pani Dyrektor nie jest prowadzony rejestr wykonanych usług.

Sprawozdanie z otrzymanej dotacji zostało sporządzone i przekazane Wójtowi Gminy Cewice w terminie.

Gminna Biblioteka Publiczna terminowo realizuje swoje zobowiązania wobec pracowników, Zus-u oraz kontrahentów.

Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia faktur dotyczących kosztów remontów wykonanych w roku 2019. (Informacja dodatkowa do w/w zadania w załączeniu).

W roku 2019 usługi remontowe, konserwacje i przeglądy wykonane były na kwotę 12.592,20 zł. Podczas sprawdzenia poszczególnych faktur nieprawidłowości nie stwierdzono. Jedynie w przypadku faktury za remont dachu Zespół Kontrolny uważa, że załączony kosztorys jest źle sporządzony. Załączona kalkulacja wyszczególnia jedynie wykonywane prace bez podania kosztu poszczególnych materiałów jak i robocizny (kserokopia faktury i kalkulacji stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Gminna Biblioteka Publiczna w roku 2019 dokonała zakupu książek na kwotę 29.823,23 zł. Książki wg oświadczenia Dyrektora Biblioteki kupowane są z Internetu lub księgarni obwoźnej. Biblioteka nie posiada procedur (regulaminu) dotyczących zakupu książek. Ustawa Prawo zamówień publicznych precyzuje, że zakup materiałów bibliotecznych przez biblioteki do równowartości kwoty 207.000,00 zł zwolniony jest z obowiązku stosowania procedur określonych ustawą. Brak obowiązku stosowania ustawy nie zwalnia biblioteki z obowiązku określenia własnych procedur dotyczących udzielania zamówień na zakup książek.

Biblioteka prowadzi stronę internetową, na bieżąco podawane są informacje oraz komunikaty skierowane do użytkowników i odwiedzających witrynę. W roku 2019 zanotowano 1158 odsłon strony internetowej. Aktywnie działa również na portalu społecznościowym Facebook.

Jednostka podejmowała działania skierowane do różnych grup wiekowych, szczegółowy zakres działań wyszczególniony jest w Informacji z działalności Biblioteki sporządzonej przez Dyrektora, stanowiącej załącznik do protokołu. Zdaniem Zespołu Kontrolnego, jeżeli chodzi o organizację zajęć oraz realizowane programy, Gminna Biblioteka Publiczna jak i filia dokładają wszelkich starań, ażeby czytelnicy postrzegali je jako miejsce przyjazne każdemu bez względu na wiek.

## **WNIOSKI**

### **ZESPOŁU KONTROLNEGO KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY CEWICE WNIKAJĄCE Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:**

1. Zespół Kontrolny stwierdza, że w żaden sposób nie są ewidencjonowane usługi wykonywane przez bibliotekę. W opinii Zespołu powinna być prowadzona ewidencja ilościowo wartościowa wykonanych usług, natomiast uzyskane środki wyszczególnione w przychodach wykazanych w informacji z wykonania planu finansowego Biblioteki.
2. W odczuciu Zespołu Kontrolnego załącznik (kalkulacja) do faktury za wykonanie remontu dachu, jest sporządzony zbyt ogólnikowo. Kalkulacja określająca planowane koszty powinna być wykonana z należytą starannością i zawierać zakres wykonywanych prac, koszt materiałów użytych do remontu jak również koszt robocizny.
3. Zasady dotyczące zakupu książek powinny być unormowane poprzez stworzenie Regulaminu określającego procedury zapewniające zachowanie należytej staranności,

aby wydatki dokonywane były w sposób celowy i oszczędny. Artykuł 37a ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej mówi, że podmiot prowadzący działalność kulturalną, udzielając zamówienia którego wartość przekracza kwotę 30.000,00 zł, musi zachować transparentność i przejrzystość. Zasady te dotyczą również zakupu książek i powinny być zdaniem zespołu kontrolnego unormowane nawet, jeżeli zamówienie nie przekracza kwoty 30.000,00 zł.

Protokół wykonano w czterech jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla Przewodniczącego Rady Gminy Cewice, Wójta Gminy Cewice, Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cewice i Kierownika kontrolowanego podmiotu.

**Data i podpis kierownika  
jednostki kontrolowanej:**

12.03.2020 Wilton

**Podpisy Zespołu Kontrolnego:**

1. Maria Bachan .....
2. Michał Grybisz .....
3. Hanna Płotka ..... Hanna Płotka
4. Anna Kubica ..... Anna Kubica
5. Zbigniew Tryba ..... Zbigniew Tryba