

WKW.1711.1.2018.SG

## **Protokół kontroli**

### **Przedmiot kontroli:**

Sprawozdanie za rok 2017 z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy dotacyjnej nr RUD.032.002.2017 z dnia 09.01.2017 r., zmienionej aneksami z dnia 30.03.2017 r. i 27.04.2017 r.

### **Podstawa formalno-prawna kontroli:**

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2016 z dnia 09.01.2017 r.

### **Ustalenia kontroli:**

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Biblioteki za rok 2017 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 03.01.2017 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz § 4 umowy dotacyjnej.
2. Ponieważ biblioteki publiczne mają ograniczoną możliwość generowania przychodów z własnej działalności (sprowadzającą się zasadniczo tylko do przychodów z kar za nieterminowe zwroty wypożyczonych książek i opłat za wydruki), podstawowym źródłem ich utrzymania i realizacji ich zadań statutowych jest dotacja podmiotowa z budżetu gminy, która w roku 2017 została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 188.024,60 zł. Wysokość dotacji podmiotowej dla Biblioteki w 2017 roku była wyższa od dotacji w 2016 roku o kwotę 24.819,60 zł.
3. Łączna kwota przychodów Biblioteki w 2017 r. obejmująca w/w dotację podmiotową, pozyskane dotacje celowe i osiągnięte pozostałe przychody (z działalności statutowej i z innych źródeł) wyniosła 216.525,60 zł. Osiągnięte w 2017 roku przychody własne z tytułu wydruków i kar wyniosły 1.717,00 zł.
4. Przychody Biblioteki w roku 2017 w całości zostały przeznaczone na pokrycie kosztów działalności Biblioteki.
5. Na koniec roku 2017 Biblioteka posiadała na rachunku bankowym kwotę 360 zł, nie miała również żadnych zaległości płatniczych ani długów do wyegzekwowania.
6. W 2017 r. Biblioteka w ramach działalności statutowej dokonała zakupu książek, prenumerat czasopism oraz poniosła koszty związane z organizacją spotkań autorskich i konkursów na łączną kwotę 12.179,96 zł. Wydatki na działalność statutową w 2017 roku były niższe niż w roku 2016 o kwotę 743,26 zł, a ich udział w całkowitych kosztach Biblioteki w 2017 roku wyniósł 5,63 % (o 1,76 mniej niż w roku 2016).
7. Koszty osobowe Biblioteki w 2017 roku (wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia, składki ZUS, szkolenia, badania okresowe, podróże służbowe, świadczenia urlopowe)

wyniosły 170.893,93 zł i były wyższe niż w roku 2016 o kwotę 30.129,44 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2017 wyniósł 78,93 % (o 1,51 % mniej niż w roku 2016).

8. Koszty mediów, usług, ubezpieczeń, podatków, zakupu materiałów i wyposażenia w 2017 roku wyniosły 33.451,91 zł. i były wyższe niż w roku 2016 o kwotę 12.149,72 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2017 wyniósł 15,45 % (o 3,28 % więcej niż w roku 2016).
9. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. Jeżeli poziom finansowania Biblioteki z budżetu Gminy Ornontowice nie ulegnie znacznemu zmniejszeniu to w ocenie kontrolującego nie ma zagrożenia dla płynności finansowej Biblioteki, które mogłoby negatywnie wpłynąć na realizację jej statutowych zadań.
10. W 2017 roku przeprowadzona została w Bibliotece planowa kontrola w zakresie sposobu wykorzystania dotacji podmiotowej otrzymanej z budżetu Gminy Ornontowice w roku 2017, w tym w szczególności w zakresie prawidłowości dokonywania wybranych wydatków ze środków dotacji. Wyniki kontroli przedstawione zostały w odrębnym protokole kontroli z dnia 01.12.2017 r. W ramach kontroli dokonano przeglądu wszystkich faktur zaewidencjonowanych przez Bibliotekę i opłaconych środkami dotacji w 2017 roku. Stwierdzono następujące główne pozycje wydatków Biblioteki w roku 2017 pokrywanych ze środków dotacji:
  - opłaty stałe (telefon, internet, wywóz odpadów, media, opłaty pocztowe, zakupy znaczków pocztowych, licencje – program katalogowy MAK+, przeglądy gaśnic, utrzymanie strony www),
  - zakupy książek na potrzeby księgozbioru Biblioteki,
  - zakupy prasy, czasopism – prenumeraty,
  - zakupy artykułów spożywczych, kwiatów, środków czystości, artykułów papierniczych, biurowych, tonerów i tuszy,
  - zakupy usług (usługi fotograficzne, badania okresowe pracowników, szkolenia),
  - zakup drobnego wyposażenia.

Wśród wydatków Biblioteki dokonanych w 2017 roku ze środków dotacji i potwierdzonych fakturami nie stwierdzono wydatków nieuzasadnionych i niezgodnych z przeznaczeniem dotacji określonym w umowie dotacyjnej i uchwale Rady Gminy Ornontowice nr XLVIII/385/09 z dnia 09.12.2009r. w/s ustalenia zasad udzielania dotacji z budżetu gminy dla samorządowych instytucji kultury.

**Kontrolujący:**

Grzegorz Szymański