

**RADA GMINY PIĄTNICA**

18-421 Piątnica Poduchowna

ul. Stawiskowska 53

**Protokół nr 17/2022****z czynności kontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica  
przeprowadzonych w dniu 30 maja 2022 r.****Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. Agnieszka Alicja Komorowska – przewodnicząca komisji
2. Urszula Domitrz – członek komisji
3. Andrzej Dymek – członek komisji
4. Marcin Sobuta – członek komisji
5. Andrzej Świdorski – członek komisji

działając na podstawie § 70-76 uchwały nr 47/VII/03 Rady Gminy Piątnica z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 3485 z późn. zm.) oraz uchwały Nr 238/XXXIX/2022 Rady Gminy Piątnica z dnia 31 stycznia 2022 roku w sprawie uchwalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica na 2022 rok i upoważnienia nr 2/2022 przeprowadziła kontrolę w Bibliotece Publicznej Gminy Piątnica.

**Temat kontroli:**

Kontrola wydatków budżetowych poniesionych przez Bibliotekę Publiczną Gminy Piątnica za I kwartał 2022 r.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała:

Główna Księgowa – Pani Krystyna Turska

Biblioteka Publiczna Gminy Piątnica jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy o bibliotekach, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na podstawie Statutu nadanego uchwałą nr 138/XXIX/2013 Rady Gminy Piątnica z dnia 19 czerwca 2013 roku. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Piątnica. Biblioteką zarządza powołany przez Wójta Gminy Piątnica Kierownik, który reprezentuje ją na zewnątrz i odpowiada za jej prawidłowe funkcjonowanie. Do podstawowych obowiązków i uprawnień Kierownika należy m.in.:

- 1) zarządzanie Biblioteką;
- 2) dokonywanie w imieniu Biblioteki czynności prawnych, w tym składanie oświadczeń woli w zakresie jej praw i obowiązków majątkowych;
- 3) sporządzanie rocznych planów finansowych oraz sprawozdań z ich wykonania;
- 4) zapewnienie prowadzenia prawidłowej gospodarki finansowej i rachunkowości jednostki, w tym funkcjonowania kontroli zarządczej;
- 5) racjonalne i efektywne gospodarowanie posiadanymi środkami finansowymi oraz mieniem Biblioteki.

Biblioteka jest samorządową osobą prawną należącą do sektora finansów publicznych. Prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, na zasadach określonych

w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest roczny plan finansowy ustalony przez Kierownika, z zachowaniem wysokości dotacji Gminy Piątnica, sporządzony zgodnie z przepisami prawa dotyczącymi finansów publicznych. Źródłami finansowania Biblioteki są:

- 1) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu gminy;
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa;
- 3) przychody z pobieranych opłat;
- 4) przychody z prowadzonej działalności;
- 5) środki otrzymywane od osób fizycznych i prawnych;
- 6) inne źródła, w tym fundusze Unii Europejskiej.

Biblioteka samodzielnie gospodaruje mieniem i środkami finansowymi, z zachowaniem zasad określonych w przepisach dotyczących finansów publicznych i rachunkowości, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Biblioteka gospodaruje środkami finansowymi przeznaczonymi na dostawy, usługi i roboty budowlane z zastosowaniem przepisów prawa dotyczących zamówień publicznych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej, realizując temat niniejszej kontroli, dokonali analizy wydatków Biblioteki Publicznej Gminy Piątnica w I kwartale 2022 r. na podstawie przedstawionych dokumentów:

1. Rocznego planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Piątnica na rok 2022.
2. Zestawienia wydatków Biblioteki za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
3. Faktury nr 584573/PAR/2022 z dnia 14 marca 2022 r.
4. Faktury nr 695/2022 z dnia 17 marca 2022 r.
5. Faktury nr 00433/22 z dnia 10 marca 2022 r.

W rocznym planie finansowym Biblioteki na 2022 r. przychody ustalono w kwocie 338 800,00 zł, w tym z tytułu dotacji z Budżetu Gminy Piątnica w wysokości 335 000,00 zł oraz z tytułu środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych – 3 800,00 zł. Plan kosztów został ustalony na poziomie 338 800,00 zł, w tym koszty wynagrodzeń pracowników biblioteki (osobowe i bezosobowe) – 237 680,00 zł, koszty materiałów i usług – 34 408,51 zł, koszty zakupu zbiorów bibliotecznych – 10 000,00 zł. Średnioroczna liczba zatrudnionych w Bibliotece w przeliczeniu na etaty – 4,20.

W okresie od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. wydatkowano środki w wysokości 85 450,18 zł, w tym na wynagrodzenia pracowników - 55 001,77 zł. Ponadto w I kwartale 2022 r. poniesiono wydatki:

- 1) na zakup artykułów biurowych w wysokości 2 017,70 zł;
- 2) na zakup książek w wysokości 3 278,13 zł;
- 3) na zakup energii elektrycznej w wysokości 829,89 zł;
- 4) na ogrzewanie w wysokości 5 640,92 zł;
- 5) za zakup ubezpieczenia mienia w wysokości 1 335,00 zł.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w wydatkowaniu środków finansowych za I kwartał 2022 r. przez Bibliotekę Publiczną Gminy Piątnica.

### Zalecenia pokontrolne:

Komisja nie zgłasza zaleceń pokontrolnych.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy Piątnica kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia, co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki, Wójtowi Gminy Piątnica i Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

KIEROWNIK  
Biblioteki Publicznej Gminy  
Piątnica  
*Anne Gosk*  
Anna Beata Gosk

*Otrzymałam*  
*21.06.2022*

*Otrzymałam*  
*21.06.2022*

*Otrzymałam*  
*21.06.2022*

Członkowie komisji:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*
4. *[Signature]*
5. *[Signature]*

