



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.411.004.13.2023

Pani
Joanna Wojtkiewicz
Kierownik
Gminna Biblioteka Publiczna w Budziszewicach
ul. Paska 85, 97-212 Budziszewice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I/23/003 Funkcjonowanie samorządowych bibliotek publicznych w województwie łódzkim

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi
ul. Kilińskiego 210, 93-106 Łódź
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90
llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Gminna Biblioteka Publiczna w Budziszewicach ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Joanna Wojtkiewicz, Kierownik Biblioteki, 5 grudnia 1980 r. – obecnie
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Organizacja i realizacja zadań w zakresie zaspokajania potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa i upowszechniania wiedzy oraz kultury.2. Gromadzenie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.3. Prowadzenie gospodarki finansowej.
Okres objęty kontrolą	Lata 2021-2023, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed i po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Izabela Sawicka-Sekrecka, st. inspektor kontroli państwowej upoważnienie do kontroli nr LLO/161/2023 z 17 listopada 2023 r. (akta kontroli str.1-3)

¹ Dalej: „Biblioteka”, „GBP”

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK



II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

Biblioteka funkcjonowała jako jednostka organizacyjna gminy i nie została przekształcona w instytucję kultury, co było niezgodne z ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej⁴. W okresie objętym kontrolą Kierownik Biblioteki przebywał na długotrwałym zwolnieniu lekarskim i nie wyznaczono dla niego zastępcy, w wyniku czego dostęp do usług Biblioteki był ograniczony.

Działania Biblioteki prowadzące do realizacji zadań w zakresie zaspokajania potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa i upowszechniania wiedzy oraz kultury były niewystarczające. Kierownik nie opracowała i nie wdrożyła regulaminu organizacyjnego GBP oraz w sposób nierzetelny prowadziła działania informacyjne. W Bibliotece nie organizowano także działań propagujących czytelnictwo, a sprawozdania składane do Głównego Urzędu Statystycznego zawierały niespójne dane. Przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych zorganizowane było w sposób nieprawidłowy. W GBP obowiązywała bowiem nieaktualna instrukcja bezpieczeństwa pożarowego. Pomimo upływu pięciu lat w Bibliotece nie przeprowadzono kolejnego skontrum materiałów bibliotecznych, co było niezgodne z przepisami art. 31 ust. 1 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych⁵.

Z uwagi, iż Biblioteka nie została przekształcona w instytucję kultury stanowiła jednostkę budżetową Gminy, a jej gospodarka finansowa realizowana była przez Gminę Budziszewice. Biblioteka prowadziła ewidencję materiałów bibliotecznych polegającą na ujęciu wpływów w sposób umożliwiający identyfikację tych materiałów oraz na ujęciu ilościowym i wartościowym ich stanu i zachodzących w nim zmian. Prowadzona w okresie objętym kontrolą ewidencja materiałów bibliotecznych była zgodna z dowodami wpływów.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Organizacja i realizacja zadań w zakresie zaspokajania potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa i upowszechniania wiedzy oraz kultury.

Opis stanu
faktycznego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Budziszewicach nie posiadała aktu założycielskiego, a jedynie statut utworzony Uchwałą nr XVI/92/94 Rady Gminy w Budziszewicach z dnia 29 kwietnia 1994 r. w sprawie ustalenia Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Budziszewicach. Uchwałą nr VI/30/94 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 1994 r. Biblioteka została przekształcona w jednostkę budżetową.

W Statucie Biblioteki wskazano, że Biblioteka jest jednostką organizacyjną gminy, kierowaną przez Kierownika powoływanego i odwoływanego przez Zarząd Gminy. Według zapisów Statutu, szczegółowe zadania Kierownika określał regulamin organizacyjny. W toku kontroli ustalono, iż w okresie objętym kontrolą w Bibliotece nie

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 194, dalej „uopdk”

⁵ Dz. U. Nr 205, poz. 1283, dalej: „rozporządzenie w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych”

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

obowiązywał regulamin organizacyjny, co zostało szerzej opisane w sekcji *stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 13-16, 331)

2. Biblioteka funkcjonowała w Gminie od 1994 r. jako jednostka budżetowa⁷. Jej Kierownik zatrudniony był na podstawie umowy o pracę z pracownikami samorządowymi z dnia 5 grudnia 1980 r. Do czasu przeprowadzenia kontroli umowa ta była przedłużana na mocy aneksów do umowy. Jak wyjaśnił Wójt, rejestr instytucji kultury znajdujący się w Urzędzie Gminy nie zawierał żadnych wpisów. *Od dłuższego czasu planuje się to zmienić. W bibliotece zatrudniona była i jest obecnie jedna osoba. Osoba ta nabyła prawa emerytalne w 2018 roku, a w lutym 2020 przeszła na emeryturę. Planowano, że z momentem rozwiązania umowy o pracę dokonana zostanie zmiana formy na instytucję kultury. Niemniej w tym czasie wprowadzony został na terenie Polski stan epidemii. Wiązało się to z wieloma utrudnieniami i ograniczeniami. W związku z czym podpisana została umowa o pracę z Panią, która dotychczas pracowała w bibliotece, a utworzenie instytucji kultury przesunęło się w czasie. Planuje się jednak, że w 2024 r. biblioteka zacznie funkcjonować jako instytucja kultury.*

(akta kontroli str. 322)

3. Na podstawie Uchwały nr VIII/40/95 Rady Gminy z dnia 27 kwietnia 1995 r. w Bibliotece obowiązywał regulamin, w którym określono zasady i warunki korzystania z biblioteki. Zgodnie z art. 14 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach⁸, ustalono w nim wysokość kaucji pobieranej w przypadku, gdy czytelnikiem nie jest stały mieszkaniec Gminy, możliwą do wypożyczenia ilość woluminów oraz kary za przetrzymywanie czy zniszczenie książek. Regulamin nie był jednakże aktualizowany, o czym szerzej w sekcji stwierdzone nieprawidłowości. W regulaminie nie określono innych zasad i opłat za inne usługi.

(akta kontroli str. 9-12)

4. W okresie objętym kontrolą, Kierownik (będąca jedynym pracownikiem Biblioteki) zatrudniona była w wymiarze 1/2 etatu. Kierownik posiadała odpowiednie wykształcenie – wyższe bibliotekarskie. W okresie objętym kontrolą, nie podnosiła swoich kwalifikacji oraz nie brała udziału w szkoleniach. W Bibliotece nie funkcjonował system podnoszenia kwalifikacji pracowników oraz nie podejmowano żadnych działań w tym zakresie.

Jak wyjaśniła Kierownik, ze względów ekonomicznych od 2020 r. biblioteka czynna jest 20 godzin w tygodniu. W wyniku cięć budżetowych Kierownik będący emerytem, pracuje na pół etatu. Zrezygnowano także z przyznawania dodatku funkcyjnego oraz z zatrudniania na umowę-zlecenie osoby sprzątającej pomieszczenia placówki. Wprowadzono też oszczędności w ogrzewaniu lokalu. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności nie określano zasad podnoszenia kwalifikacji pracowników, a Kierownik nie wnioskowała do organizatora o zapewnienie środków na podnoszenie zasad kwalifikacji pracowników.

(akta kontroli str. 316-317, 320-321)

5. W latach 2021-2022 liczba czytelników kształtowała się na podobnym poziomie, odpowiednio 237 i 234 zarejestrowanych i aktywnie wypożyczających czytelników. W 2021 r. odnotowano 2 230 odwiedzin w Bibliotece, natomiast w 2022 r. 2 186. Liczba woluminów wypożyczonych na zewnątrz w latach 2021-2022 wyniosła odpowiednio: 3 095 i 3 112, oraz w miejscu, odpowiednio: 96 i 122. W ramach działalności kulturalno-oświatowej GBP zorganizowała odpowiednio 6 i 7 wystaw

⁷ Uchwała nr VI/30/94 Rady Gminy w Budziszewicach z dnia 28 grudnia 1994 r. w sprawie przekształcenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Budziszewicach w jednostkę budżetową.

⁸Dz.U. z 2022 r. poz. 2393.

okolicznościowych związanych z patronami danego roku, dwie wystawy eksponujące nowości książkowe w 2021 r. i jedną lekcję biblioteczną dla uczniów III klasy Szkoły Podstawowej.

(akta kontroli str.19-77)

6. Na podstawie obowiązującego Regulaminu korzystania z materiałów bibliecznych, Biblioteka udostępniała zbiory biblieczne na miejscu oraz wypożyczała na zewnątrz. Umożliwiono także skorzystanie z dwóch komputerów podłączonych do Internetu. Biblioteka nie prowadziła działań informacyjnych i promocyjnych. Kierownik udzielała czytelnikom jedynie informacji bibliecznych i rzeczowych. Na stronie internetowej Biblioteki nie umieszczano bieżących informacji, a dane dotyczące m.in. godzin otwarcia GBP były nieaktualne, o czym szerzej w sekcji *stwierdzone nieprawidłowości*.

W okresie objętym kontrolą, Biblioteka nie wydawała żadnych publikacji w związku z tym nie prowadziła działalności poligraficznej.

Jak wyjaśniła Kierownik, Biblioteka we własnym zakresie prowadzi działalność introligatorską, która polega na okładaniu zakupionych książek w folię ochronną oraz naprawę i uzupełnianie okładek w całym księgozbiorze.

(akta kontroli str. 320-321, 334-339)

7. Biblioteka co roku wydatkowała 100% przyznanych przez organizatora środków na zakup książek oraz czasopism.

Jak wyjaśniła Kierownik, *w opinii wypożyczających, księgozbiór biblioteki jest przystosowany do każdej grupy wiekowej czytelników. W okresie letnim z księgozbioru korzystają czytelnicy wypoczywający w naszej miejscowości i pozytywnie wypowiadają się na temat wypożyczanych książek. Kupując nowe książki zawsze biorę pod uwagę potrzeby czytelników co wynika z rozmów prowadzonych podczas korzystania z placówki.*

Biblioteka nie była w pełni skomputeryzowana, w związku z tym nie prowadziła e-usług. Biblioteka posiadała system LIBRA 2000 Start tylko z jednym modulem, służącym jedynie do opracowywania księgozbioru, do którego Kierownik wpisywała zakupione nowości.

(akta kontroli str. 320-321)

Kierownik nie podejmowała działań prowadzących do uzyskania dotacji z innych instytucji np.: Biblioteki Narodowej czy Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w celu zwiększenia posiadanych zbiorów i poszerzenia oferty dla czytelników, gdyż jak poinformował Wójt, możliwości w tym zakresie były ograniczone ze względu na fakt, iż GBP nie jest instytucją kultury.

(akta kontroli str. 329-331)

8. W latach 2021-2023 Biblioteka współpracowała z Miejską Biblioteką Publiczną w Tomaszowie Mazowieckim, która pełniła rolę biblioteki powiatowej. Współpraca polegała na doradztwie merytorycznym sprawowanym przez bibliotekę w Tomaszowie Mazowieckim.

GBP nie współpracowała z innymi instytucjami kultury czy archiwami, ponieważ jak wyjaśniła Kierownik, nie było sygnałów ze strony czytelników, aby taką współpracę prowadzić.

(akta kontroli str. 320-321)

9. W okresie objętym kontrolą, biblioteka terminowo złożyła do Głównego Urzędu Statystycznego sprawozdania K-03. Dane zawarte w sprawozdaniach były zgodne ze sprawozdaniami z działalności, za wyjątkiem kwot wydatkowanych na zakup prenumerat w latach 2021 i 2022, liczby imprez organizowanych dla użytkowników

w 2021 r. oraz powierzchni użytkowej Biblioteki, o czym szerzej w sekcji *stwierdzone nieprawidłowości*.

Biblioteka nie posiadała innych dokumentów sprawozdawczych określających organizację Biblioteki oraz rejestrów informatycznych mogących posłużyć do weryfikacji stanu faktycznego ze sprawozdaniami.

(akta kontroli str. 19-77, 320-321)

10. W Bibliotece nie działa rada biblioteczna.

Jak wyjaśniła Kierownik, jest to mała biblioteka w gminie, która liczy 2200 mieszkańców, dlatego decyzje o zakupie książek oraz czasopism są konsultowane z czytelnikami i podejmowane w oparciu o ich potrzeby czytelnicze.

(akta kontroli str. 320-321)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W okresie trwania kontroli Kierownik Biblioteki przebywała na zwolnieniu lekarskim. Wójt nie zapewnił ciągłości działania Biblioteki, będącej jednostką budżetową Gminy i nie wyznaczył zastępstwa za Kierownika. W związku z powyższymi informacjami na temat stwierdzonych nieprawidłowości udzielił Wójt.

1. Kierownik Biblioteki w okresie objętym kontrolą (jak również we wcześniejszych latach działalności) nie opracowała i nie wdrożyła regulaminu organizacyjnego placówki, wbrew obowiązкови określoneму w § 9 Statutu Biblioteki.

Wójt poinformował, iż przyczyny braku ww. regulaminu nie są mu znane.

(akta kontroli str. 14-16, 329-331)

2. Biblioteka nierzetelnie prowadziła działania informacyjne. Poza udzielaniem czytelnikom informacji bibliotecznych i rzeczowych na miejscu, Kierownik nie prowadziła innych akcji informacyjnych. Na stronie internetowej Biblioteki nie umieszczano bieżących informacji, a dane dotyczące m.in. godzin otwarcia GBP były nieaktualne.

Wójt poinformował, iż przyczyny braku ww. działań nie są mu znane.

(akta kontroli str. 331, 334-339)

3. GBP nie organizowała akcji propagujących czytelnictwo wśród dzieci i młodzieży oraz przedsięwzięć służącym wychodzeniu naprzeciw osobom z niepełnosprawnościami, co było działaniem nierzetelnym.

Wójt poinformował, iż nie ma wiedzy na temat braku takich działań.

(akta kontroli str. 334-339)

4. Sprawozdania K-03 były sporządzane w sposób nierzetelny, bowiem:

- a) w sprawozdaniu K-03 za 2021 r. nie wykazano zakupu prenumeraty czasopism za 738 zł, co zostało wykazane w sprawozdaniu z działalności. Analogiczna sytuacja miała miejsce w sprawozdaniach za 2022 r., gdzie w sprawozdaniu K-03 nie wykazano 754 zł za zakup prenumeraty, przy czym kwota ta została wykazana w sprawozdaniu z działalności;
- b) w sprawozdaniu K-03 za 2021 r. wykazana liczba imprez organizowanych dla użytkowników w 2021 r. różniła się od liczby imprez wykazanej w sprawozdaniu z działalności. W sprawozdaniu K-03 wykazano 16 imprez (75 uczestników), natomiast w sprawozdaniu z działalności 11 imprez (110 uczestników);
- c) w sprawozdaniach K-03 za lata 2021-2022 wykazywano 175 m² powierzchni użytkowej Biblioteki, przy czym w umowie użyczenia lokalu z dnia 12 grudnia 2012 r. wykazano 75 m² powierzchni użyczonej Bibliotece.

Wójt poinformował, iż powody wystąpienia różnic w sprawozdaniach nie są mu znane.

(akta kontroli str. 19-77, 331)

NIK wskazuje, iż zgodnie z art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁹, celem kontroli zarządczej, do której zobowiązany jest Wójt jako organ nadzorujący, jest m.in. zapewnienie w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań oraz efektywności i skuteczności przepływu informacji, a co za tym idzie, skutecznego systemu zastępstw.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia negatywnie organizację oraz działania Biblioteki prowadzące do realizacji zadań w zakresie zaspokajania potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa i upowszechniania wiedzy oraz kultury. Kierownik nie opracowała i nie wdrożyła regulaminu organizacyjnego GBP oraz w sposób nierzetelny prowadziła działa informacyjne. W Bibliotece nie organizowano także działań propagujących czytelnictwo, a sprawozdania składane do Głównego Urzędu Statystycznego zawierały niespójne dane.

OBSZAR

2. Gromadzenie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych

Opis stanu faktycznego

1. Biblioteka na koniec 2021 r. dysponowała 10 602 książkami (wzrost o 98 względem 2020 r.), na koniec 2022 r. 10 748 (wzrost o 146 względem 2021 r.) oraz według stanu na 30 czerwca 2023 r. 10 810 (wzrost o 62). W okresie objętym kontrolą, nie odnotowano ubytków. Biblioteka w każdym roku prenumerowała dziewięć czasopism.

(akta kontroli str. 19-77)

2. Liczba miejsc dla czytelników, w okresie objętym kontrolą, była niezmienna i wynosiła 29. W Bibliotece nie przewidziano miejsc dla osób z niepełnosprawnościami.

(akta kontroli str. 19-37)

3-5. W okresie objętym kontrolą, w Bibliotece nie prowadzono kontroli związanych z bezpieczeństwem wewnętrznym i zewnętrznym.

W Bibliotece opracowano zasady postępowania na wypadek pożaru w Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego z dnia 7 kwietnia 1995 r. Od niespełna 28 lat instrukcja ta nie była aktualizowana pomimo zmiany siedziby Biblioteki, co zostało szerzej opisane w sekcji *stwierdzone nieprawidłowości*.

W Bibliotece drogi ewakuacyjne i drzwi stanowiące wyjścia ewakuacyjne były drożne, a wyjście zostało oznaczone w sposób wyraźny i trwałe, za pomocą tabliczek koloru zielonego ze strzałkami wskazującymi kierunek ewakuacji. W budynku Gminy, w którym znajdowała się Biblioteka nie wywieszono na ścianach planu ewakuacji biblioteki, zaś jedyna gaśnica znajdowała się przy wyjściu z GBP. Ostatni jej przegląd miał miejsce 30 maja 2014 r. Według protokołu sporządzonego na tę okoliczność, następny przegląd powinien odbyć się w maju 2015 r. Z udostępnionej przez Kierownik Biblioteki dokumentacji wynika, iż od 2014 r. w Bibliotece nie przeprowadzono przeglądów sprzętu gaśniczego. Jak poinformował Wójt, powody nieprzeprowadzenia przeglądów nie są mu znane.

(akta kontroli str. 78-102, 326-328, 331)

⁹ Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, dalej: „uofp”

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego nie była aktualizowana przez niespełna 28 lat, co NIK uznaje za działanie nierzetelne i skutkujące nieodpowiednim zabezpieczeniem pomieszczenia i materiałów bibliotecznych przed potencjalnymi zagrożeniami zewnętrznymi i wewnętrznymi.

Jak poinformował Wójt, powody niezaktualizowania ww. instrukcji nie są mu znane.

(akta kontroli str. 278-102, 326-328, 331)

NIK wskazuje, iż zgodnie z art. 68 ust. 2 uofp celem kontroli zarządczej, do której zobowiązany jest Wójt jako organ nadzorujący, jest m.in. zapewnienie w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań oraz efektywności i skuteczności przepływu informacji, a co za tym idzie, skutecznego systemu zastępstw.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia negatywnie działania Biblioteki związane z przechowywaniem i ochroną materiałów bibliotecznych. W GBP obowiązywała nieaktualna instrukcja bezpieczeństwa pożarowego, a przez lat nie podjęto żadnych działań w celu jej uaktualnienia.

OBSZAR

3. Prowadzenie gospodarki finansowej

Opis stanu
faktycznego

1.-3. Z uwagi, iż Biblioteka stanowiła jednostkę budżetową Gminy, gospodarka finansowa tj. sprawy z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości, prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej, obsługa kadrowo-płacowa, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji finansowo-księgowej Biblioteki, realizowana była przez Gminę Budziszewice.

Obowiązująca w okresie objętym kontrolą polityka rachunkowości została opracowana przez Urząd Gminy w Budziszewicach i wprowadzona zarządzeniem nr 61/2018 Wójta Gminy z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont.

(akta kontroli str. 152-235)

4. Biblioteka prowadziła ewidencję materiałów bibliotecznych, polegającą na ujęciu wpływów w sposób umożliwiający identyfikację tych materiałów oraz na ujęciu ilościowym i wartościowym ich stanu i zachodzących w nim zmian. W okresie objętym kontrolą, wpisy do ewidencji dokonywane były w sumarycznej ewidencji wpływów, w której zapisy w poszczególnych pozycjach obejmowały grupę materiałów objętych jednym dowodem wpływu, prowadzonej w formie odrębnego rejestru.

(akta kontroli str. 312)

5. Prowadzona, w okresie objętym kontrolą, ewidencja materiałów bibliotecznych była zgodna z dowodami wpływów (fakturami za zakupione materiały). Finansowo-księgowa ewidencja wpływów prowadzona była przez Urząd Gminy w Budziszewicach. Wartość zbiorów wykazywana w ewidencji sumarycznej była uzgadniana z saldem konta 014 „zbiory biblioteczne” – wartością wykazywaną na koncie ewidencji majątkowej.

(akta kontroli str. 103-118, 236-237, 312)

Pomimo upływu pięciu lat od daty zakończenia poprzedniej kontroli zbiorów, w Bibliotece nie przeprowadzono kolejnego skontrolum, wymaganego przepisami art. 31 ust. 1 rozporządzenia w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych, co zostało szerzej opisane w punkcie *stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 329-331)

6. W okresie objętym kontrolą, Biblioteka otrzymała od organizatora środki (ujęte w planach finansowych) na prowadzenie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów w wysokościach, odpowiednio: 51 272 zł, 65 846 zł i 75 698 zł.

Biblioteka nie wnioskowała i nie otrzymywała środków finansowych na wsparcie działań promujących czytelnictwo czy poszerzenie księgozbioru.

(akta kontroli str. 119-147)

7-8. Na koniec lat 2021-2022 Biblioteka nie wykazywała należności ani zobowiązań.

(akta kontroli str. 238-273)

9. Zakup materiałów i usług dokonywany był przez Gminę Budziszewice. Z informacji przekazanych przez Wójta wynika, iż wyboru dostawcy książek dokonywała Kierownik.

(akta kontroli str. 103-118, 333)

10. Sprawozdania z wykonania planu finansowego Biblioteki sporządzała Gmina. W 2021 r. wykonanie wyniosło 49 705,66 zł (97%), natomiast w 2022 r. 57 854,81 zł (88%)

(akta kontroli str. 148-151)

11. W okresie objętym kontrolą, Biblioteka użytkowała lokal o powierzchni 75 m² na podstawie umowy z dnia 12 grudnia 2012 r. zawartej z Gminą Budziszewice, w której określono warunki i termin użytkowania pomieszczeń. Biblioteka nie udostępniała zajmowanych przez siebie pomieszczeń podmiotom trzecim.

(akta kontroli str.17-18)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W bibliotece, od 2015 r. wbrew obowiązki określone w § 31 ust. 1 rozporządzenia w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych nie przeprowadzono skontrum materiałów bibliotecznych, w sytuacji gdy zgodnie z ww. przepisem Skontrum materiałów, do których czytelnicy mają wolny dostęp, przeprowadza się co najmniej raz na 5 lat.

Jak wynika z informacji uzyskanych od Wójta, można przypuszczać, że skontrum nie zostało przeprowadzone z uwagi na panującą przez kilka lat pandemię COVID-19.

(akta kontroli str. 309-311, 329-331)

OCENA CZĄSTKOWA

Z uwagi, iż Biblioteka stanowiła jednostkę budżetową Gminy, gospodarka finansowa realizowana była przez Gminę Budziszewice. Biblioteka prowadziła ewidencję materiałów bibliotecznych polegającą na ujęciu wpływów w sposób umożliwiający identyfikację tych materiałów oraz na ujęciu ilościowym i wartościowym ich stanu i zachodzących w nim zmian. Prowadzona w okresie objętym kontrolą ewidencja materiałów bibliotecznych była zgodna z dowodami wpływów. Pomimo upływu pięciu lat od daty zakończenia poprzedniej kontroli zbiorów, w Bibliotece nie przeprowadzono kolejnego skontrum

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. Zaplanowanie i przeprowadzenie skontrum materiałów bibliotecznych;
2. Zaktualizowanie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego;

3. Wprowadzenie regulaminu organizacyjnego biblioteki zgodnie z postanowieniami statutu;
4. Zaplanowanie i prowadzenie działań informacyjnych oraz propagujących czytelnictwo.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, 20 stycznia 2024 r.

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Łodzi

p.o. Dyrektora

Piotr Walczak

Kontroler

Izabela Sawicka-Sekrecka

st. inspektor k.p.



podpis



podpis