

**PROTOKÓŁ KONTROLI**  
**przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża**  
w dniu 27 lutego 2018 r.

Na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXXV/245/17 Rady Gminy Łomża z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2018 rok

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

- 1) Anna Kruszewska - Przewodniczący Komisji;
- 2) Sławomir Zacharczyk - z - ca Przewodniczącego;
- 3) Anna Zielińska – członek,

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli w zakresie wydatkowania środków samorządowych instytucji kultury w 2017 r.

**Wyjaśnień udzielali:**

1. Wiesława Kłosińska – dyrektor Biblioteki Publicznej Gminy Łomża.
2. Jerzy Sęk – dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie.

**Ustalenia kontroli:**

Na terenie gminy Łomża funkcjonują dwie instytucje kultury: Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie i biblioteka Publiczna Gminy Łomża.

Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.),
- 3) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077);
- 4) uchwała Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. w sprawie utworzenia Instytucji Kultury pod nazwą „Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie” i nadania jej statutu.

Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną, instytucją kultury działającą na terenie Gminy Łomża. Realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.

Ośrodek, jako instytucja kultury, posiada osobowość prawną i rozpoczyna działalność z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora – Wójta Gminy. Komisja dokonała wglądu do rejestru. Rejestr składa się z trzech działów – oznaczenie instytucji kultury, organizacja instytucji kultury, mienie instytucji kultury, połączenie, podział i likwidacja instytucji kultury. Prowadzony rejestr zawiera wszystkie wymagane dane.

Wewnętrzna działalność, w tym gospodarkę finansową Ośrodka reguluje:

- 1) Statut przyjęty uchwałą Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r.
- 2) Zarządzenie Nr 4/2012 z dnia 31 lipca 2012 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.



Komisja przeanalizowała plan rzeczowo – finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie za rok 2017, które przedstawia się następująco:

1. Przychody:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31/12/2017 r	Wykonanie na dzień 31/12/2017 r
I	<b>DOCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 050,00</b>
	Wynajem Sali	4 000,00	4 050,00
II	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>266 355,75</b>	<b>255 353,21</b>
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	239 700,00	239 397,46
	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	0,00	0,00
	Inne przychody operacyjne	8 455,75	8 455,75
	Darowizny	18 200,00	7 500,00
III	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	0,00	0,00
	Dywidendy	0,00	0,00
	Odsetki	0,00	0,00
	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
IV	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>	0,00	0,00
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>	<b>270 355,75</b>	<b>259 403,21</b>

2. Szczegółowa struktura kosztów:

LP	Wyszczególnienie	koszty	struktura
I	<b>Wynagrodzenia w tym:</b>	<b>167 808,04</b>	64,9%
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników ogółem	101 405,74	39,2%
2	wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	66 402,30	25,7%
	- umowa zlecenie	31 905,30	12,3%
	- umowa o dzieło	34 497,00	13,3%
II	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>18 235,22</b>	7,1%
III	<b>Składki na Fundusz Pracy</b>	<b>3 167,54</b>	1,2%
IV	<b>Zakup materiałów i wyposażenia w tym:</b>	<b>8 472,21</b>	3,3%
1	zakup wyposażenia	2 220,50	0,9%
2	materiały biurowe, środki czystości, art. przemysłowe	6 122,71	2,4%
3	Zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji	129,00	0,0%
V	<b>Zakup energii w tym:</b>	<b>15 546,94</b>	6,0%
1	gaz, benzyna, energia elektryczna	5 024,49	1,9%
2	olej opałowy, węgiel	10 365,27	4,0%
3	woda	157,18	0,1%
VI	<b>Zakup usług remontowych</b>	<b>184,50</b>	0,1%
VII	<b>Zakup usług pozostałych w tym:</b>	<b>22 342,66</b>	8,6%
1	wywóz odpadów komunalnych	1 468,04	0,6%
2	monitoring budynków	2 233,92	0,9%
3	opłaty i prowizje bankowe	323,00	0,1%
4	badanie pracowników	377,00	0,1%
5	pozostałe usługi	17 940,70	6,9%



VIII	usługi internetowe	898,80	0,3%
IX	Usługi telekomunikacyjne	1 397,81	0,5%
X	Podróże służbowe krajowe w tym:	3 537,48	1,4%
1	ryczał samochodowy	1 939,10	0,8%
2	delegacje służbowe	1 598,38	0,6%
XI	Odpis na ZFŚS	4 574,67	1,8%
XII	Pozostałe koszty /art..na imprezy kulturalne	3 784,07	1,5%
XIII	Amortyzacja śr.trwałych-koszt	8 455,75	3,3%
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>258 405,69</b>	<b>100,0%</b>

Zatrudnienie w na koniec roku 2017 przedstawia się następująco:

L.p.	Stanowisko	Etat
1	Dyrektor	1
2	Księgowy	1/8
3	Animator kultury	2
4	Pracownik gospodarczy	1

W kontrolowanym okresie wszystkie zobowiązania były regulowane terminowo i zgodnie z planem finansowym.

Komisja zapoznała się z informacją dyrektora GOK na temat działalności kulturalnej Ośrodka i ponoszonych z tego tytułu wydatków. Ustalono, że w roku 2017 zorganizowano i współdziałano prz następujących przedsięwzięciach:

- 1) Warsztaty teatralne w SP w Kupiskach, Wygodzie oraz w świetlicy w Giełczynie;
- 2) Warsztaty taneczne w świetlicy w Jednaczewie oraz GOK w Pniewie;
- 3) Zajęcia fitness w świetlicy w Jednaczewie;
- 4) Spotkanie integracyjne z seniorami w Modzelach Wypychach;
- 5) Koncert ze wspólnym kolędowaniem w Bibliotece w Podgórzu;
- 6) Dzień Babci i Dziadka w świetlicy w Giełczynie;
- 7) Rajd rowerowy połączony z Dniem Dziecka w Pniewie;
- 8) Nocny Turniej Piłki Nożnej o Puchar Wójta Gminy Łomża w Pniewie;
- 9) Koncerty z okazji Dnia Kobiet w Pniewie i Podgórzu;
- 10) Zorganizowanie festynów w sołectwach: Modzele Wypychy, Siemień Nadrzeczny, Konarzyce, Czaplice, Jarnuty, Pniewo, Stare Kupiski, Stare Modzele, Jednaczewo, Giełczyn, Gać, Wygoda wraz z występami „Kapeli Kurpiowskiej” zespołu „Silvers”,
- 11) organizacja zabaw i konkursów dla dzieci z nagrodami, przejażdżki na kucyku, pokazy „tańca z ogniem, zjeżdżalnie dla dzieci z „dmuchawców”, dla wszystkich gości tradycyjna grochówka.
- 12) Występy i koncerty Kapeli Kurpiowskiej na Białorusi w Iwie i Grodnie, w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie, dla jubilatów z okazji 50-lat pożycia w Giełczynie, podczas „Biesiady Ziemniaczanej” i Wigilii Gminnej w Giełczynie.

Biblioteka Publiczna Gminy Łomża funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),



4) Statutu Biblioteki Publicznej Gminy Łomża stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXI/187/05 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2005 r.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Łomża pod numerem 1/2006 i posiada osobowość prawną. Posiada filie w miejscowościach: Wygoda, Nowe Kupiski, Konarzyce i Pniewo.

Na podstawie wyjaśnień Dyrektora Biblioteki ustalono, że plan finansowy jednostki na etapie tworzenia konsultowany jest z organizatorem. Po konsultacjach powstaje wniosek będący podstawą do umieszczenia wielkości dotacji przez organizatora w projekcie budżetu. Rada gminy w głosowaniu przyjmuje budżet i następuje wykonanie planu przez jednostkę. Komisja przeanalizowała strukturę przychodów Biblioteki w kontrolowanym okresie, która przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01-01-2017	Wykonanie na dzień 31-12-2017
<b>I</b>	<b>DOCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG</b>	22 193,00	22 193,00
	Wynajem Sali	21 478,00	21 478,00
	Wypożyczenie materiałów audiowizualnych		
	Usługi kserograficzne	715,00	715,00
	Internet		
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	740 166,53	740 166,53
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	Dotacja podmiotowa	560 235,30	560 235,30
	Dotacja celowa		
	Pozostałe przychody /darowizny/	91 309,27	91 309,27
	Inne przychody operacyjne/amortyzacja/	88 621,96	88 621,96
<b>III</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	0,00	0,00
	Dywidendy		
	Odsetki		
	Zysk ze zbycia inwestycji		
	Inne		
<b>IV</b>	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>		
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>	762 359,53	762 359,53

Koszty funkcjonowania biblioteki przedstawiają się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01-01-2017	Wykonanie na dzień 31-12-2017
<b>I</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>762 068,83</b>	<b>762 068,83</b>
	Amortyzacja środków trwałych	88 621,96	88 621,96
	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	15 392,82	15 392,82
	Zbiory biblioteczne /w tym nabyte z dotacji podmiotowej , dotacji z Ministerstwa Kultury , darowizny/	41 136,89	41 136,89
	Zużycie materiałów	15 820,99	15 820,99
	Energia , woda,gaz olej	44 567,84	44 567,84
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	6 993,83	6 993,83
	Pozostałe usługi obce	87 621,71	87 621,71
	Wynagrodzenia	363 486,39	363 486,39



	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	60 501,39	60 501,39
	Odpisy na fundusz Świadczeń socjalnych	10 424,00	10 424,00
	Podróże służbowe	7 988,36	7 988,36
	Pozostałe koszty rodzajowe	19 512,65	19 512,65
	Koszty dotacji celowej		
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
III	STRATY NADZWYCZAJNE		
	<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>762 068,83</b>	<b>762 068,83</b>

Zatrudnienie w bibliotece wraz z jej filiami na koniec na koniec roku 2017 przedstawia się następująco:

L.p.	Stanowisko	Etat
1	Dyrektor	1
2	Księgowa	1/2
3	Bibliotekarze:	
	Biblioteka Publiczna Gminy Łomża z/s w Podgórzu	2
	Biblioteka Publiczna Filia w Wygodzie	1
	Biblioteka Publiczna Filia w Konarzycach	1
	Biblioteka Publiczna Filia w Kupiskach	1
	Biblioteka Publiczna Filia w Pniewie	1
	Pracownik	1
	razem	8 i 1/2

Komisja zapoznała się z informacją dyrektora biblioteki Publicznej Gminy Łomża na temat działalności instytucji w roku 2017:

- 1) kolędowanie w bibliotece;
- 2) Ferie „Zima, zima w naszych bibliotekach”;
- 3) Odsłonięcie Pomnika Pamięci Ofiar Sybiru;
- 4) Dzień Kobiet w Bibliotece;
- 5) „Mistrz Głośnego Czytania – umiem i lubię czytać” - konkurs na szczeblu gminnym;
- 6) „Noc bibliotek” – Poruszenie w bibliotece;
- 7) „Bibliotekarze w akcji” – warsztaty z Panią Anetą Zamojską;
- 8) Udział w ogólnopolskiej akcji „Narodowe Czytanie”;
- 9) Światowy Dzień Sybiraka;
- 10) 100 lat Stowarzyszenia Bibliotekarzy Polskich;
- 11) „Ni z tego, ni z owego była Polska na pierwszego” - konkurs na szczeblu gminnym i międzypowiatowym Wierszy Patriotycznych dla Szkół Podstawowych i Gimnazjów „Ojczyzna w Poezji”;
- 12) Realizacja zadania „W drodze do niepodległości” w ramach Programu Wieloletniego NIEPODLEGŁA na lata 2017-2021 Programu Dotacyjnego „Niepodległa”;
- 13) Festiwal Orkiestr Dętych „Dla Niepodległej”;
- 14) Realizacja zadania w ramach Programu „Promocja Czytelnictwa 2017” ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod nazwą „Szlakiem Wisły”;
- 15) „Fatima – orędzie pokoju i nadziei dla świata” - konkurs na szczeblu gminnym - wiedzy religijnej;



- 16) udział w akcji „Kinder Mleczna Kanapka - Przerwa na wspólne czytanie”;  
17) wydanie 5 publikacji „A suknia ślubna ze spadochronu była...”. Biografii Zygmunta Kotary z Podgórza 1916-1993 Sybiraka i żołnierza I Samodzielnej Brygady Spadochronowej;

Po raz kolejny gminna biblioteka została uznana za najlepszą w województwie podlaskim i uplasowała się na 9. Miejsu w kraju w Rankingu bibliotek „Rzeczpospolita”.

### Wnioski zespołu kontrolującego

Po dokonanej analizie kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie związanych z organizacją 12 festynów gminnych Komisja uznaje za zasadne, aby zainicjować jeden duży festyn, co roku w innej miejscowości.

Dokonana analiza kontrolowanej dokumentacji nie wykazała nieprawidłowości w wydatkowaniu środków samorządowych instytucji kultury w 2017 r.

Odstępuje się od zaleceń z uwagi na brak stwierdzonych nieprawidłowości.

### Pouczenie

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kontrolowany jednostki ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpis kontrolowanego:

Wójt  
mgr Piotr Klys

Podpisy Kontrolujących:

Anna Kruszelwska  
Sławomir Zdobych  
Anna Zielińska

Data otrzymania protokołu:

07.03.2018r.

Przewodniczący Rady

Mieczysław Kuzia

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy