

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie, przeprowadzonej przez Jacka Kęcika w 2016 r. za 2015 r.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2015 r. kontrolą objęto:
 - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród jubileuszowych,
 - 2) 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagród okolicznościowych,
 - 3) Prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych za wybrane miesiące
 - 4) prawidłowość przyznania i wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.
- III. Uwagi końcowe.

Kontrolę na podstawie umowy przeprowadzono w związku z wykonywaniem uprawnień Burmistrza Miasta Dęblin jako przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego w ramach kontroli zarządczej – II poziom kontroli, w oparciu o przepisy art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.)

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione wydatki z 2015 r.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie w 2015 była p. _____, zatrudniona od 15.02.1988 r. Zarządzeniem Nr 18/2004 z 31.05.2004 r. powierzone jej zostało stanowisko Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej. Biblioteka ma 3 filie.

Główna księgową jednostki p. _____ : zatrudniona na część etatu na podstawie umowy o pracę.

II. Wykonanie planu finansowego.

ROK 2015

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2015 r. wynika, że dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiła kwotę 535.000,00 zł. i była wyższa od dotacji z roku poprzedniego o 80.000 zł. Główne wydatki jednostki, stanowiące ponad 76 % ogółu wydatków to wydatki osobowe, niespełna 24 % to wydatki rzeczowe, z czego na zakup nowych pozycji książkowych wydano w 2015 r. nieco ponad 23.000 zł. Biblioteka zatrudniała 12 osób, a 9,63 etatu.

W jednostce nie było wypłacanych nagród jubileuszowych. Kontrolą objęto naliczenie i wypłatę regulaminowych nagród rocznych za 2014 r. przyznanych pracownikom w 2015 r. Nagrody zostały wypłacone w marcu w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia za rok poprzedni. Łączna kwota wypłaconych nagród to 17.330,69 zł. Wypłaty dokonano 13 lutego 2015 r. na podstawie listy płac Nr 3 z lutego 2015 r. Lista była podpisana i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby. Podstawą do przyznania tych nagród są zapisy regulaminu wynagradzania wprowadzonego Zarządzeniem kierownika jednostki Nr 8/2014 z 31.10.2014 r. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. W toku kontroli stwierdzono również, że Burmistrz Miasta pismem znak OKS. 2131.3.2015 z dnia lutego 2015 r. przyznał Dyrektorowi Biblioteki nagrodę roczną w łącznej kwocie 3.500 zł., wypłaconą na podstawie listy płac nr 7 z lutego 2015 r.

Pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu pod poz. 1 wypłacony został ekwiwalent za niewykorzystany urlop, w związku z wygaśnięciem stosunku pracy (art. 171 par. 1 KP). Ekwiwalent za 13 dni wypłacono na podstawie pisma Dyrektora znak MBP-111/1/2015 z 6 lipca 2015 r. w wysokości 1.524,64 zł. (wg wyliczenia: $2.462,85 : 21 = 117,28 : 8 = 14,66 \text{ zł} \times 13 \times 8$). Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Lista wypłat z dnia 8 lipca 2015 r. została podpisana i zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

W toku kontroli sprawdzono prawidłowość i celowość dokonywania większych wydatków losowo wybranych na podstawie kart wydatków. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono, wydatki ponoszone były na potrzeby funkcjonowania jednostki, a dokumenty były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Przykładowe wydatki to plastikowe karty biblioteczne za kwotę 2.115,60 zł, drukarka termiczna za 3.587,91 zł, wydatki te dotyczą obsługi systemu bibliotecznego, wyposażenie wnętrz; krzesła, dywan, za około 800 zł, tonery, program MAC itp.

Z zestawienia wydatków wynika, że w 2015 r. w jednostce wydatkowano kwotę 6.440 zł na szkolenia dla pracowników. W wyniku szczegółowej analizy tych wydatków stwierdzono, że jednej z firm prowadzących szkolenia za 4 szkolenia zapłacono kwotę łączną 2.780 zł. Szkolenia dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) Koordynator ds. bezpieczeństwa i zagrożeń – 490 zł,
- 2) Pakiet szkoleń dla pracodawców i osób na stanowiskach kierowniczych – 490 zł,
- 3) Szkolenie z zakresu oceny ryzyka zawodowego – 450 zł
- 4) Szkolenie BHP dla przedsiębiorców – 1.350 zł.

Kolejna firma za kwotę 1.300 zł. sprzedała jednostce 4 szkolenia z zakresu:

- 1) Ochrony danych osobowych – 350 zł, faktura z marca 2015,

- 2) Ochrony danych osobowych – 350 zł, faktura z czerwca 2015,
- 3) Szkolenie dla Administratorów Bezpieczeństwa Informacji – 300 zł faktura z września 2015,
- 4) Szkolenie z zakresu ochrony danych osobowych i jawnego rejestru zbioru danych - 300 zł , faktura z listopada 2015 r.

Kolejna firma wystawiła fakturę na kwotę 1.200 zł za pakiet 4 szkoleń BHP.

Opisy merytoryczne na fakturach za szkolenia dokonane przez Dyrektora jednostki nie wskazują kto w nich uczestniczył, odnoszą się do tego, że zakup został dokonany na potrzeby MBP.

Jedyną prawidłowo opisaną merytorycznie faktura jest dokument nr 829/2015 na kwotę 270 zł za szkolenie z zamknięcia ksiąg na którym była księgowa jednostki.

Z uzyskanych w 2016 r. wyjaśnień w tym zakresie nowy Dyrektor na podstawie akt osobowych ustaliła, że poprzedni Dyrektor ma 13 zaświadczeń ze szkoleń przeprowadzonych w 2015 r. przez firmy zajmujące się szkoleniami.

III. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przekazane Burmistrzowi Miasta Dęblin

Kontrolujący: Jacek Kęćik



Załącznik do protokołu

Osoby objęte kontrolą dotyczącą ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.

- 1) – starszy bibliotekarz,