

Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie, przeprowadzonej przez Jacka Kęcika w 2015 r. za lata 2013 i 2014.r na podstawie umowy.

Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2013 r. i 2014 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 2013 r. poz. 885 z późn.zm.)

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione wydatki z 2013 i 2014 r.

I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

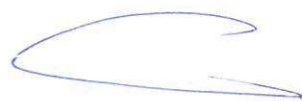
Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie jest p. [imię] zatrudniona od 15.02.1988 r. Zarządzeniem Nr 18/2004 z 31.05.2004 r. powierzone jej zostało stanowisko Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej. Biblioteka ma 3 filie.

Od 2011 r. główna księgowa jednostki p. [imię] została zatrudniona na 1/4 część etatu na podstawie umowy o pracę.

I. Wykonanie planu finansowego.

ROK 2013

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2013 r. wynika, że w 2013 r. dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiła kwotę 449.993,83 zł. Główne wydatki jednostki, stanowiące ponad 75 % ogółu wydatków to wydatki osobowe, niespełna 24 % to wydatki rzeczowe, z czego na zakup nowych pozycji książkowych wydano



15
w 2013 r. nieco ponad 32 tysiące. Biblioteka zatrudniała 12 osób pracujących poza siedzibą główną w 3 filiach.

Kontrolą objęto wydatki związane z wypłatą i naliczeniem nagród jubileuszowych pracownikom zatrudnionym w jednostce. W 2013 r. trzech pracowników, wymienionych w załączniku do protokołu kontroli otrzymało nagrody jubileuszowe. Nagrody zostały przyznane na podstawie pism dyrektora znak MBP-3330/15/2013 z dnia 26 lipca 2013 r. znak MBP-3330/14/2013 z 23 maja i znak MBP-3330/1/13 z 18 marca 2013 r. Nagrody przyznano odpowiednio w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy, 150% wynagrodzenia w związku z upływem 30 lat pracy zawodowej i 200 % w związku z upływem 35 lat pracy zawodowej. Wysokość obliczono stosownie do obowiązujących od sierpnia 2012 r. angaży. Łączna wysokość nagrody to kwota **10.684,80 zł**. Wypłata nastąpiła na podstawie list płac: Nr 24 z sierpnia 2013 r., Nr 19 z 23 maja Nr 7 z 18 marca 2013 r. Listy wypłat były zatwierdzone i podpisane przez upoważnione osoby. W aktach osobowych pracowników znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do otrzymania nagród jubileuszowych.

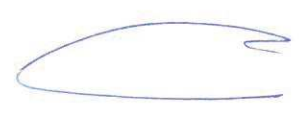
W toku kontroli stwierdzono, że w 2013 r. w maju wypłacone zostały nagrody pieniężne dla pracowników Biblioteki w związku z Dniem Bibliotekarza. Nagrody zostały przyznane na podstawie pism Dyrektora z dnia 15 maja 2013 r. Wysokość nagród była zróżnicowana i wynosiła od 250 do 710 zł. Nagrody wypłacone zostały na podstawie listy płac nr 17 z maja 2013 r. Burmistrz Miasta pismem znak MBP-300/1/2013 z dnia 9 maja 2013 r. przyznał nagrodę Dyrektorowi Biblioteki w łącznej kwocie 2.700 zł., wypłaconą na podstawie listy płac nr 18 z maja 2013 r. Łączna kwota wypłaconych nagród to **8.640 zł**.

Kontroli poddano również księgowe dowody źródłowe z miesiąca maja 2013 r. Dokumentujące wydatki jednostki ponoszone w związku z opłatą składek na ubezpieczenie zdrowotne, społeczne i fundusz pracy, opłatami za media, energię, gaz, usługami telekomunikacyjnymi, abonamentem za internet, delegacjami, art. poligraficznymi i innymi artykułami niezbędnymi do funkcjonowania placówki. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Dokumenty były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Łączna kwota obrotów za miesiąc maj 2013 r. to 180.232,99 zł.

ROK 2014 r.

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2014 r. wynika, że dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki stanowiła kwotę 455.000 zł. Główne wydatki jednostki podobnie jak w latach poprzednich w ponad 73 % przeznaczane są na wydatki osobowe, a około 26 % wydatki rzeczowe, z czego na zakup nowych książek w 2014 r. wydano 19.745,21 zł.



Uchwałą Rady Miasta Dęblin Nr LXIII/343/2014 z 26 czerwca 2014 r. ustanowione zostało użytkowanie nieruchomości przy ul. Okólnej 19, na rzecz instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie.

W 2014 r. w Bibliotece została wypłacona jedna nagroda jubileuszowa, pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu pod poz.4. Nagroda została przyznana na podstawie pisma Dyrektora znak MBP-3330/17/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r. w wysokości 100 % wynagrodzenia w związku z upływem 25 lat pracy zawodowej. Wysokość obliczono stosownie do obowiązującego od sierpnia 2012 r. angażu. Wysokości nagrody to kwota **2.755,76 zł**. Wypłata nastąpiła na podstawie listy płac Nr 24 z września 2014 r. Lista wypłat była zatwierdzona i podpisana przez upoważnione osoby.

W toku kontroli stwierdzono również, że Burmistrz Miasta pismem znak MBP-300/1/2014 z dnia 12 maja 2014 r. z okazji Dnia Bibliotekarza, przyznał nagrodę Dyrektorowi Biblioteki w łącznej kwocie **2.700 zł**, wypłaconą na podstawie listy płac nr 11 z 21 maja 2014 r.

Jednemu z pracowników, wskazanemu w załączniku do protokołu pod poz. 5 wypłacony został ekwiwalent za niewykorzystany urlop, w związku z wygaśnięciem stosunku pracy (art. 171 par. 1 KP). Ekwiwalent za 4 dni wypłacono na podstawie pisma Dyrektora znak MBP-111/1/2014 z 20 stycznia 2014 r. w wysokości **307,56 zł**. (wg wyliczenia: $1.600 : 20,83 \times 4 = 76,89 \times 4 = 307,56$ zł). Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Lista wypłat nr 1 z dnia 22 stycznia 2014 r. podpisana zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby.

W toku kontroli sprawdzono prawidłowość i celowość dokonywania wydatków na przykładzie wydatków losowo wybranego miesiąca 2014 r. W wyniku analizy wydatków za miesiąc wrzesień (od poz. 149/89/2014/-4 do 165/98/2014/1-6) stwierdzono, że jednostka terminowo (3.09.) dokonała zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy. Wydatki ponoszone były na opłaty za energię, gaz, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne, abonamentem za internet, art. chemiczne i środki czystości, za badania okresowe. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Dokumenty były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Łączna kwota obrotów za miesiąc wrzesień 2014 r. to 147.365,05 zł.

Większe wydatki jednostki w 2014 r. to zakup usługi cateringowej w związku z uroczystościami związanymi z otwarciem nowej siedziby biblioteki w kwocie 1.968, 00 zł.

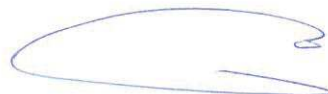
F-ra VAT 32/2014 z 10.10.2014. I za zakup tonerów na potrzeby jednostki – f-ra Vat nr FA/692/2014 z 9.09.2014 za łączną kwotę 1.574,40 zł.

Zakupy te zostały dokonane „z wolnej ręki”. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu

Osoby objęte kontrolą dot. nagród jubileuszowych wypłaconych w 2013 r.

- 1) — starszy bibliotekarz,
- 2) - Kierownik Filii Masów,
- 3)
- 4)

Osoby objęte kontrolą dot. nagród jubileuszowych wypłaconych w 2014 r.

- 5)
- 6)

