

Żory, 17.11.2004r.

mgr Urszula Krzyk
Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach

W związku z przeprowadzoną kontrolą wyrywkową co najmniej 5% wydatków roku 2003, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 21.10.2004r., podpisanym 26.10.2004r. niniejszym przekazuję do wykonania następujące zalecenia pokontrolne:

- Z uwagi na nieprawidłowo naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za 2003r. (zawyżony o 2.587PLN) należy dokonać korekty Funduszu z uwzględnieniem obowiązujących przepisów *ustawy z dnia 26.11.1998r. o finansach publicznych* (tekst jednolity Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz *ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości* (tekst jednolity – Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)
 - termin wykonania: do 31.12.2004r.
- Przy obliczaniu wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy postępować zgodnie z przepisami *ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (tekst jednolity z 1996r. – Dz.U. nr 70, poz. 335 z późn. zm.) oraz *rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celach naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (Dz.U. nr 43, poz. 168 z późn. zm.)
 - termin wykonania: od momentu otrzymania wystąpienia pokontrolnego.


Ewelina Nasiadka
Inspektor

Prezydent Miasta

PREZYDENT MIASTA

mgr Andrzej Wasil

PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej w zakresie prawidłowości przebiegu realizacji zadania, tj. zakupu wydawnictw w ramach programu „Upowszechnianie i promocja czytelnictwa” przeprowadzonej przez inspektora Ewelinę Nasiadka na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Nr OR.EG.0113-79/04 z dnia 29.12.2004r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Żorach.

Kierownictwo jednostki.

Dyrektorem kontrolowanej jednostki w ramach realizacji zadania jest Pani mgr Urszula Krzyk zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony od dnia 01.12.1984r.

Funkcję głównego księgowego pełni Pani mgr Katarzyna Pazus zatrudniona na podstawie umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony.

Ustalenia kontroli.

1. Miejska Biblioteka Publiczna otrzymała w dniu 27.12.2004r. dotację w kwocie 17.000,00zł z Urzędu Miasta Żory zgodnie z porozumieniem nr 1371 z dnia 17 listopada 2004r. zawartym pomiędzy Ministrem Kultury Waldemarem Dąbrowskim a Prezydentem Miasta Waldemarem Socha.

W dniu 29.12.2004r. dokonano zakupu wydawnictw książkowych w ilości 776 egzemplarzy na łączną kwotę odpowiadającą wysokości dotacji, tj. 17.000,00zł.

Wszystkie dowody źródłowe – faktury opatrzone adnotacją „książki zakupiono ze środków Ministra Kultury zgodnie z porozumieniem nr 1371 z dnia 17 listopada 2004r.” pozwalającą stwierdzić, że opłacono je ze środków otrzymanych z dotacji i wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto dokumenty te zestawione w tabeli 1. sprawdzono pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym i zatwierdzono do wypłaty przez głównego księgowego i dyrektora placówki zgodnie z obowiązującą w placówce instrukcją obiegu dokumentów finansowych. Dyrektor każdorazowo akceptował wydatek pod względem legalności, gospodarności i celowości.

Tab 1. Zestawienie faktur:

Faktura VAT Nr 89/12/2004	242 egz.	5.503,00zł
Faktura VAT Nr 90/12/2004	68 egz.	2.772,50zł
Faktura VAT Nr 91/12/2004	160 egz.	1.848,00zł
Faktura VAT Nr 92/12/2004	100 egz.	2.234,50zł
Faktura VAT Nr 93/12/2004	112 egz.	3.690,50zł
Faktura VAT Nr 94/12/2004	94 egz.	951,50zł
	776 egz.	17.000,00zł

2. Na dzień kontroli książki zostały skatalogowane w całości - wprowadzone do ewidencji komputerowej w programie SOWA obsługującym bibliotekę.

Na każdej książce widnieje informacja o treści: „zrealizowano przy pomocy finansowej Ministerstwa Kultury”.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizowanym zadaniu.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Pani mgr Urszula Krzyk - dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej, drugi pozostaje w aktach Zespołu audytu i kontroli finansowej.

Protokół po podpisaniu przez kierownika jednostki kontrolowanej i zespół kontrolny zatwierdzany jest przez Prezydenta Miasta.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do złożenia pisemnego oświadczenia o przyczynach odmowy.

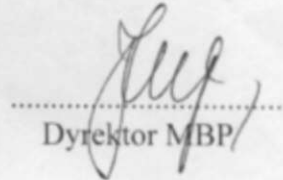
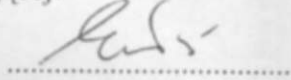
Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni od podpisania protokołu może złożyć pisemne wyjaśnienie co do zawartych w protokole ustaleń.

Prezydent Miasta kieruje do jednostki kontrolowanej w ciągu 30 dni od podpisania protokołu zalecenia pokontrolne z terminami usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany poinformować organ prowadzący o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Podpisy komisji kontrolującej:

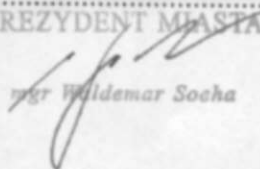
Ewelina Nasiadka



Dyrektor MBP

ZATWIERDZIŁ

PREZYDENT MIASTA



mgr Waldemar Socha