

Protokół

kontroli co najmniej 5 % wydatków w zakresie przestrzegania procedur kontroli finansowej, przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w dniu 07.12.2006 roku przez Karinę Tomczyk – kierownika Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej, działającej na podstawie upoważnienia nr OR.EG.0113-64/04 z dnia 09.09.2004 roku oraz Ewelinę Nasiadka – inspektora Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej działającej na podstawie upoważnienia nr OR.EG.0113-27/04 z dnia 07.04.2004 roku.

Jednostka kontrolowana:

Miejska Biblioteka Publiczna

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne
 1. Kierownictwo jednostki
 2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno - prawne
- II. Wydatki na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne pracowników w 2005 roku.
- III. Umowy zlecenia i o dzieło.
- IV. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Okres objęty kontrolą:

Od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r.

Kontroli poddano wydatki jednostki w 2005 r. w łącznej wysokości 97.871,38 zł, co stanowi 5,9% poniesionych kosztów, w tym:

- ZFŚS w wysokości 32.361,05 zł,
- nagrody jubileuszowe w wysokości 19.415,81 zł
- umowy zlecenia i o dzieło w wysokości 6.394,52 zł,
- kontrola dotacji celowej w wysokości 39.700 zł (protokół kontroli nr ZAiK.EN.0914-14/05 z 23.11.2005 roku).

I. USTALENIA OGÓLNO – ORGANIZACYJNE

1. Kierownictwo jednostki

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest pani mgr Urszula Krzyk zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony od dnia 01.12.1984 roku.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno - prawne

Obecnie Biblioteka działa na podstawie statutu nadanego uchwałą Nr 108/VIII/03 Rady Miasta Żory z dnia 26.06.2003 roku. Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej jest załącznikiem nr 3 do Uchwały.

Zarządzeniem nr 147/7/2003 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach z dnia 03.12.2003 roku wprowadzono tekst jednolity Regulaminu Organizacyjnego.

W trakcie kontroli zbadano funkcjonowanie wewnętrznej kontroli finansowej jako systemu kierowania jednostką.

W kontrolowanej jednostce mają zastosowanie regulacje wewnętrzne wprowadzone zarządzeniami Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej.

- Zarządzenie Nr 125/10/01 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach z dnia 28.12.2001 roku w sprawie kontroli wewnętrznej w placówkach MBP w Żorach,
- Zarządzenie Nr 144/4/03 z późn.zm Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości,
- Zarządzenie nr 158/9/2004 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach z dnia 15.06.2004r. w sprawie Instrukcji dotyczącej trybu postępowania w zakresie ustawy prawo zamówień publicznych oraz zasad udzielania zamówień publicznych w placówkach MBP w Żorach,
- Zarządzenie nr 165/4/05 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach z dnia 21.02.2005r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych do 6000 EURO.

W świetle obowiązujących przepisów, na podstawie art. 44 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), generalną zasadą jest odpowiedzialność kierownika jednostki sektora finansów publicznych za całość gospodarki finansowej, w tym za wykonywanie określonych ustawą obowiązków w zakresie kontroli finansowej.

Zgodnie z art. 47 ust. 3 ustawy Kierownik jednostki (z uwzględnieniem jej zadań, struktury organizacyjnej, kadrowej itp.) winien ustalić procedury kontroli finansowej w formie pisemnej, obejmując wszystkie podejmowane w jednostce operacje dotyczące gromadzenia i rozdysponowania środków publicznych oraz gospodarowania mieniem publicznym. Zasadnicze znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania kontroli wewnętrznej ma także m.in. właściwy przydział czynności poszczególnym pracownikom jednostki.

W opracowaniu i doskonaleniu dokumentacji systemu kontroli finansowej (zawierającej procedury, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, zasady organizacji jednostki itp.) należy uwzględniać standardy określone przez Ministra Finansów. Standardy takie zostały ogłoszone w Komunikacie Nr 1 Ministra Finansów z dnia 30 stycznia 2003 roku (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 3, poz. 13). Od dnia 30.06.2006 roku obowiązują Standardy wprowadzone Komunikatem nr 13 z dnia 30 czerwca 2006 roku (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7 poz. 58). Przyjęte mechanizmy kontroli powinny być komunikowane pracownikom jednostki w celu należytego ich wdrożenia oraz zapewnienia efektywności działania.

II. Wydatki na nagrody jubileuszowe, nagrody z funduszu nagród oraz odprawy emerytalne pracowników w 2005 roku.

1. W roku 2005 wypłacono nagrody jubileuszowe następującym pracownikom:

III. Umowy zlecenia i o dzieło.

Kontroli poddano zawarte w jednostce umowy zlecenia i o dzieło w roku 2005 (załącznik nr 2 do protokołu). Nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Jednostka przekazała do dnia 31 maja 2005r. na rachunek bankowy Funduszu kwotę stanowiącą 75% równowartości odpisów naliczonych na 2005r.:

- 14.02.2005 roku 7.000,00 (WB nr 6 z 14.02.2005 roku),
- 24.02.2005 roku 4.175,00 (WB nr 8 z 24.02.2005 roku),
- 15.03.2005 roku 4.175,00 (WB nr 12 z 15.03.2005 roku),
- 27.04.2005 roku 4.175,00 (WB nr 16 z 15.03.2005 roku),
- 25.05.2005 roku 4.172,75 (WB nr 12 z 15.03.2005 roku),

Pozostałe 25% naliczonego odpisu przekazano:

- 29.06.2005 roku 2.000,00 (WB nr 28 z 29.06.2005 roku),
- 28.07.2005 roku 2.000,00 (WB nr 32 z 28.07.2005 roku),
- 29.08.2005 roku 2.000,00 (WB nr 36 z 29.08.2005 roku),
- 14.09.2005 roku 1.899,25 (WB nr 40 z 14.09.2005 roku),
- 09.12.2005 roku 764,05 (WB nr 51 z 09.12.2005 roku).

co jest zgodne z art.6 pkt.2 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych(tekst jednolity z 1996 r. Dz.U. nr 96 poz. 70 z późn. zm.).

PREZYDENT MIASTA

mgr Waldemar Socha

Prezydent Miasta

Osoby kontrolujące:

Karina Tomezyk

Ewelina Nasiadka

[Signature]
.....
[Signature]
.....

Otrzymują:

1. Miejska Biblioteka Publiczna,
2. aa.