

ZAIK.EN.0914-1-3/07

Urząd Miasta Żory
Zespół Audytu i Kontroli Finansowej

Żory, 27.02.2007r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

co najmniej 5% wydatków roku 2006 w zakresie przestrzegania procedur kontroli finansowej, przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej dnia 21.02.2007r. przez pracowników Zespołu Audytu i Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Żory: Ewelinę Nasiadka – inspektora na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Nr OR.EG.0113-27/2004 z dnia 07.04.2004r. oraz Sylwię Mura-Sobik – specjalistę ds. kontroli finansowej działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0113-116/2006 z dnia 25.09.2006r.

Jednostka kontrolowana:

Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach, os. Pawlikowskiego.

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.
 1. Kierownictwo jednostki.
 2. Regulacje organizacyjno-prawne.
- II. Rozliczenia z PFRON.
- III. Fundusz płac i wynagrodzeń.
 1. Nagrody jubileuszowe.
 2. Odprawy emerytalne.
- IV. Zamówienia publiczne.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

Kontroli poddano wydatki jednostki za rok 2006 w łącznej wysokości 104.036,98 zł, co stanowi 6 % poniesionych kosztów 1.721.053,40 zł (wykonanie planu finansowego – załącznik 1), w tym:

- | | |
|--|--------------|
| ☐ nagrody jubileuszowe w wysokości: | 24.469,70 zł |
| ☐ odprawy emerytalne w wysokości: | 42.567,28 zł |
| ☐ zakup nowości wydawniczych: | 37.000,00 zł |

I. Ustalenia ogólno-organizacyjne.

1. Kierownictwo jednostki.

Dyrektorem kontrolowanej jednostki 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.

2. Regulacje organizacyjno-prawne.

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

Regulamin organizacyjny został wprowadzony zarządzeniem Dyrektora MBP nr 147/7/2003 z dnia 03.12.2003r.

Pozostałe wewnętrzne uregulowania obowiązujące w jednostce:

1. Zarządzenie nr 186/8/2006 Dyrektora MBP w Żorach z dnia 15.09.2006r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont.
2. Zarządzenie nr 182/4/2006 Dyrektora MBP z dnia 03.07.2006r. w sprawie organizacji nadzoru w zakresie gospodarowania środkami publicznymi w Instytucji.
3. Zarządzenie nr 176/15/2005 Dyrektora MBP z dnia 30.12.2005r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.
4. Zarządzenie nr 175/14/2005 Dyrektora MBP z dnia 30.12.2005r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej dla MBP.
5. Zarządzenie nr 174/13/2005 Dyrektora MBP z dnia 24.10.2005r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w placówkach MBP w Żorach.
6. Zarządzenie Nr 158/9/04 z dnia 15.06.2004r. w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej trybu postępowania w zakresie ustawy prawo zamówień publicznych oraz zasad udzielania zamówień publicznych w placówkach MBP w Żorach.
7. Zarządzenie nr 173/12/2005 Dyrektora MBP z dnia 24.10.2005r. w sprawie zmian do ww. zarządzenia.
8. Zarządzenie nr 165/4/05 Dyrektora MBP w Żorach z dnia 21.02.2005r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych do 6.000 Euro.
9. Zarządzenie nr 164/3/2005 Dyrektora MBP w Żorach z dnia 21.02.2005r. w sprawie instrukcji dotyczącej trybu postępowania w zakresie ustawy prawo zamówień publicznych.
10. Zarządzenie nr 125/10/01 Dyrektora MBP z dnia 28.12.2001r. w sprawie kontroli wewnętrznej w placówkach MBP w Żorach.
11. Zarządzenie nr 124/9/2001 dyrektora MBP w Żorach z dnia 11.12.2001r. w sprawie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości.

II. Rozliczenia z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej osiągnął wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był wyższy niż wskaźnik 4% określony na 2006 rok w art. 21 ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. nr 123, poz. 776 z późn. zm.). Na podstawie art. 21 ust. 2f MBP zobowiązana była do składania Zarządowi

Funduszu informacji o zatrudnieniu i kształceniu osób niepełnosprawnych wg wzoru określonego w drodze rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 6 czerwca 2003r. (Dz.U. nr 105, poz. 989).

Deklaracje INF-1 sporządzane są i przesyłane drogą elektroniczną terminowo, tj. do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego informacja dotyczy (zestawienie w załączniku nr 2).

III. Fundusz płac i wynagrodzeń.

1. Nagrody jubileuszowe.

W roku 2006 wypłacono w jednostce nagrody jubileuszowe następującym pracownikom:

Przyznanie nagród jubileuszowych oraz ich wypłata w łącznej wysokości: 24.469,70 zł nastąpiła z dniem uzyskania przez pracowników uprawnień do tej nagrody.

Stwierdzono, że w pismach informujących o przyznaniu pracownikom nagrody jubileuszowej powołano się na nieprawidłową podstawę prawną. Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Wynagradzania Pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach wprowadzonym Zarządzeniem nr 162/1/2005 z dnia 20.01.2005r. podstawą prawną mówiącą o nagrodach jubileuszowych jest §13, a nie §14 jak się błędnie powołano.

Zalecenie:

1. W pismach informujących o przyznaniu nagrody jubileuszowej należy powoływać prawidłową podstawę prawną obowiązującego regulaminu wynagradzania.

2. Odprawy emerytalne.

W roku 2006 wypłacono w jednostce odprawy emerytalne pracownikom spełniającym warunki uprawniające do emerytury lub renty z tytułu niezdolności do pracy następującym pracownikom:

Handwritten signature and initials: "Musi-100"

Wypłaty odpraw emerytalnych w łącznej wysokości: 42.567,28 zł dokonano w dniu rozwiązania stosunku pracy z ww. pracownikami. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zestawienie wypłaconych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w załączniku nr 3.

IV. Zamówienia publiczne.

Badaniu poddano postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 Euro na „Zakup nowości wydawniczych”, na które otrzymano dofinansowanie w wysokości 37.000 zł na podstawie zawartej umowy nr 9433/BN/2006 z dnia 9 sierpnia 2006r. w sprawie zlecenia udzielenia dotacji celowej na zadanie z zakresu kultury objęte mecenatem państwa w ramach Programu Operacyjnego „Promocja czytelnictwa” Priorytet I. Rozwój bibliotek oraz poprawa jakości dostępności zbiorów zawartego pomiędzy Ministrem Kultury Waldemarem Dąbrowskim a jednostką samorządu terytorialnego: gminą miasta Żory. Wyznaczony termin wykonania zadania: od dnia 09.08.2006r. do 30.11.2006r.

Wartość zamówienia to równowartość 8.434 Euro obliczona wg kursu euro określonego w obowiązującym Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 22.05.2006r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. nr 87, poz. 610).

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania przetargowego zamieszczone:

- ☐ na tablicy ogłoszeń w siedzibie MBP
- ☐ na stronie internetowej MPB (wydruk ze strony www.biblioteka.zory.pl z dnia 18.09.2006r. godz. 11.15 – pliki do pobrania (*.doc):
 - ☐ ogłoszenie o przetargu nieograniczonym,
 - ☐ opis koperty,
 - ☐ SIWZ – załącznik nr 4 do protokołu,
 - ☐ oferta – załącznik 4a do protokołu,
 - ☐ projekt umowy,
 - ☐ wykaz wykonanych dostaw o podobnym charakterze.

Przedmiot zamówienia: dostawa książek (nowości wydawniczych i wznowień) z zakresu literatury pięknej, popularnonaukowej, naukowej (w tym wydawnictwa regionalne i druki zwarte) oraz literatury dla dzieci i młodzieży w roku 2006 na warunkach określonych w SIWZ do siedziby MBP w Żorach realizowana ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu operacyjnego „Promocja czytelnictwa”.

Kod CPV przedmiotu zamówienia – 22113000-5 – Książki biblioteczne.

Nie dopuszcza się możliwości złożenia oferty wariantowej oraz złożenia oferty częściowej.

Termin wykonania zamówienia: od daty podpisania umowy do 20 listopada 2006r.

Termin związania ofertą: 30 dni.

Kryteria oceny oferty i ich znaczenie:

- ☐ wysokość upustu od ceny określonej przez Wydawcę – 50%
- ☐ kompleksowość oferty – 40%
- ☐ częstotliwość dostaw wzornika do siedziby Biblioteki – 10%

Termin składania ofert: do godz. 10.00 dnia 25.09.2006r.

Termin otwarcia ofert: godz. 11.00 dnia 25.09.2006r.

Potwierdzenie pobrania SIWZ - 4 zainteresowanych.

Najważniejsze warunki wpisane w projekt umowy:

- a) Dostawy następować będą do siedziby Zamawiającego transportem Wykonawcy w godzinach od 8.00 do 15.30 do Działu Gromadzenia i Opracowania Zbiorów MBP.
- b) Koszt transportu obciąża całkowicie Wykonawcę.
- c) Płatność następować będzie po każdorazowej dostawie książek na podstawie częściowych faktur w terminie do 28 dni od otrzymania faktury.
- d) Strony dopuszczają złożenie Wykonawcy odrębnych zamówień na książki, w tym zwłaszcza na pozycje poszukiwane, trudno dostępne, a także możliwe do pozyskania wyłącznie na rynku antykwarycznym. Wykonawca dołoży wszelkich starań celem zaopatrzenia zamawiającego w takie książki. Zamawiający zastrzega sobie prawo zamawiania książek u innych podmiotów w sytuacji, gdy Wykonawca nie będzie w stanie zrealizować powyższych zamówień.

Komisja przetargowa powołana została na podstawie Zarządzenia nr 188/10/06 Dyrektora MBP z dnia 22.09.2006r. Komisja składała się z pracowników Biblioteki:

1. Mirosława Glenc – przewodniczący,
2. Izabela Wilk – sekretarz,
3. Jolanta Łukasik – członek

Pracownicy złożyli oświadczenia na Druku ZP-11 o braku podstaw do wyłączenia z postępowania.

W wymaganym terminie wpłynęły oferty:

1. Hurtowy Dom Książki „ZACHEŃTA” Katowice

Data wpływu oferty: 25.09.2006r. godz. 9.50

- ☐ wysokość upustu – 30%
- ☐ kompleksowość oferty – zakreślonych 66 wydawnictw
- ☐ częstotliwość dostaw wzornika – 23/miesiąc

Zobowiązanie wykonania w terminie: od podpisania umowy do 20.11.2006r.

2. Księgarnia Orbita Rybnik

Data wpływu oferty: brak adnotacji na kopercie – 25.09.2006r. godz. 9.05

- ☐ wysokość upustu – 20%
- ☐ kompleksowość oferty – zakreślonych 64 wydawnictwa
- ☐ częstotliwość dostaw wzornika – 1/miesiąc

Zobowiązanie wykonania w terminie 14 dni od podpisania umowy.

Na podstawie art. 26 ustawy prawa zamówień publicznych komisja wezwała do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu – wykaz zamówień o podobnym charakterze.

3. Firma Handlowo-Usługowa Jacek Polniak Mysłowice

Data wpływu oferty: brak adnotacji na kopercie – 21.09.2006r.

- ☐ wysokość upustu – 30%
- ☐ kompleksowość oferty – zakreślonych 38 wydawnictw
- ☐ częstotliwość dostaw wzornika – 4/miesiąc

Zobowiązanie wykonania w terminie: do 20 listopada 2006r.

Handwritten signature and initials

W wyniku porównania ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę przedstawioną przez Hurtowy Dom Książki Zachęta z Katowic. Z postępowania nie wykluczono wykonawców oraz nie odrzucono ofert.

Ogłoszenie o rozstrzygnięciu przetargu z dnia 25.09.2006r. wysłano do wszystkich oferentów, w którym wskazano wybraną ofertę Hurtowego Domu Książki Zachęta Katowice. Jednocześnie zwrócono się prośbą do wykonawcy o podpisanie umowy do dnia 05-06.10.2006r.

Umowę podpisano z Wykonawcą dnia 05.10.2006r. jest zgodna z projektem umowy – załącznik 5.

Ogłoszenie o zawarciu umowy numer OZU/2006/10/06-989720 zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Zamówień Publicznych.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół postępowania na druku ZP-2 część ogólna i ZP-2/PN część szczegółowa

W przeprowadzonym postępowaniu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Faktury wystawione zostały w terminie realizacji zadania do 30 listopada 2006r. zgodnie z warunkami określonymi w umowie z Wykonawcą. Zapłaty za faktury w łącznej kwocie 37.000 PLN dokonano terminowo przelewem z wyodrębnionego rachunku bankowego nr 65 ... 0959 3644 otwartego na podstawie umowy z ING Bank Śląski z dnia 12.10.2006r. na czas nieokreślony. Zamknięcie rachunku nastąpiło dnia 28.11.2006r. Zestawienie faktur w załączniku 6. Dokonanie kontroli wydatku zostało potwierdzone datą wraz z podpisami osób upoważnionych do kontroli merytorycznej (kustosz), formalno-rachunkowej przez księgowego oraz zatwierdzone do wypłaty przez dyrektora i głównego księgowego zgodnie z obowiązującymi w placówce procedurami kontroli wewnętrznej.

Na fakturach znajduje się adnotacja pracownika merytorycznego o treści: „Książki zakupiono w ramach programu operacyjnego Priorytet I – Promocja czytelnictwa Rozwój księgozbiorów bibliotek zgodnie z umową nr 9433/BN/2006 z dnia 09.08.2006r. płatne ze środków finansowych Biblioteki Narodowej”.

Księgowania dokonywane są na kontach wyodrębnionych środków pomocowych zgodnie z obowiązującym zakładowym planem kont.

Podpisy osób kontrolujących:

Ewelina Nasiadka

.....

Sylwia Mura-Sobik

.....

ZATWIERDZIŁ
PREZYDENT MIASTA

.....
Prezydent Miasta

Otrzymują:

1. Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach, os. Pawlikowskiego
2. aa.