

Protokół nr 38/2013
z kontroli Komisji Rewizyjnej
przeprowadzonej w dniu 7 października 2013r.

Kontrolę przeprowadzili:

1. Eufemia Jankowska – przewodnicząca
2. Robert Stasiukiewicz – wiceprzewodniczący
3. Irena Halicka – członek
4. Marzena Łada – członek
5. Jarosław Płatek – członek

Nazwa kontrolowanej jednostki:

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Zamkowa 2
13-100 Nidzica

Imię i nazwisko – stanowisko kontrolowanego:

Janusz Kwiatek- Dyrektor Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej

Przedmiot kontroli:

Analiza wydatkowania dotacji z budżetu gminy oraz wydatków rzeczowych za 2012r.

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Nidzicy działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 406 ze zm.);
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012r. poz. 642 ze zm);
- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm);
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm);
- uchwały Nr XLI/247/05 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 10 listopada 2005r. statut Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej.

Biblioteka posiada właściwą dokumentację organizacyjną (regulamin organizacyjny, regulamin wynagradzania, zasady polityki finansowej).

Komisja Rewizyjna zapoznała się z planem budżetu na rok 2012, który wynosił 648.731,79zł, a został zrealizowany w 98,28%.

Przychody Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nidzicy to:

- dotacja z Urzędu Miejskiego w wysokości 622.000zł;
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 9.870,00zł;
- dotacja z Fundacji ORANGE w wysokości 1.085,37zł;
- przychody z tytułu odszkodowania w wysokości 15.271,42zł;
- przychody ze sprzedaży usług działalności pomocniczej, odsetek bankowych w wysokości 505,00zł.

W roku 2012 dotacja z Urzędu Miejskiego w Nidzicy w kwocie 622 .000zł w całości została wykorzystana.

W bibliotece zatrudnionych jest 13 osób. Wynagrodzenia pracowników łącznie z pochodnymi od tych wynagrodzeń wyniosły w 2012 roku 72,51% wysokości dotacji.

W bibliotece stosuje się Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2011 Dyrektora Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nidzicy z dnia 20 stycznia 2011r.

Procedury udzielania zamówień publicznych uregulowano w następującym układzie:

1. Zamówienia o wartości do 3 000 euro
2. Zamówienia o wartości od 3 000euro do 6 000 euro
3. Zamówienia o wartości przekraczającej 6 000 euro do 14 000 euro.

Wszystkie zamówienia muszą być zaakceptowane przez główną księgową w celu określenia możliwości ich realizacji. Do zamówień, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 3 000 euro (włącznie) nie stosuje się postanowień regulaminu.

Za prawidłową realizację zamówień publicznych w Miejsko- Gminnej Bibliotece Publicznej w Nidzicy odpowiada pani Wiesława Błażewicz specjalista ds. administracyjnych.

Komisja Rewizyjna sprawdziła realizację zamówień na zakup 4 sztuk stacjonarnych zestawów komputerowych (używanych) wraz z oprogramowaniem:

- zakup 2 zestawów komputerowych używanych wraz z kosztem dostawy na kwotę 2 103,80zł;
- zakup 2 zestawów komputerowych używanych wraz z kosztem dostawy na kwotę 1 808,60zł.

Pracownik odpowiedzialny za prawidłową realizację zamówień publicznych w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Nidzicy zwrócił się z zapytaniem cenowym do trzech firm:

1. Firma „Adam” A. Brzozowski, G. Brzozowska;
2. Firma HARDSOFT s.c.
3. Firma EVK Sp. z o.o.

Przed dokonaniem zakupu zapoznano się z ofertami poszczególnych firm, biorąc pod uwagę kryteria oceny ofert i zaproponowano wybór najkorzystniejszej oferty, sporządzając na tę okoliczność notatkę służbową, którą zaakceptował kierownik jednostki i główna księgowa. Zakupu ww sprzętu dokonano w firmie EVK sp. z o.o., która zaoferowała sprzęt w najkorzystniejszej cenie i z 12 miesięczną gwarancją.

Faktury dotyczące zakupu sprzętu komputerowego są prawidłowo opisane. Z opisu wynika, że sprzęt został wpisany do księgi inwentarzowej wyposażenia Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nidzicy. Księgi inwentarzowe są opieczętowane oraz przejrzyste prowadzone. Komputery oznakowane zgodnie z prowadzonymi wpisami do księgi inwentarzowej.

Każdorazowe wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne jest poprzedzone:

1. Informacją o wysokości średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówienia publicznego na dany rok, który wynosił w 2012r. 4,0196zł za 1 euro (Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011r. Dz. U. Nr 282, poz. 1650);
2. Protokołem grupowania towarów i usług, których wartość w ciągu roku nie przekroczy równowartości 14.000 euro. Wyliczenia dokonuje się na podstawie sumowania faktur za rok poprzedni mnożąc przez kurs złotego w stosunku do euro oraz przez wskaźnik inflacji.

Wprowadzony regulamin wewnętrzny udzielenia zamówień publicznych oraz jego stosowanie uniemożliwia popełnienie błędów przy realizacji zakupów i usług przez Miejsko- Gminną Bibliotekę Publiczną w Nidzicy.

Zarządzeniem Dyrektora Nr 3/2012 dnia 16 maja 2012r. w Miejsko- Gminnej Bibliotece Publicznej w Nidzicy zostały wprowadzone zasady zarządzania obiegu i kontroli dowodów księgowych, które dotyczyły:

- gromadzenia i przechowywania dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą o rachunkowości;
- zasad obiegu dokumentów w ramach procesu przetwarzania danych;
- zasad jednoznacznego powiązania zapisów ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi;
- zasad sporządzania dokumentów wewnętrznych w tym techniki dekretacyjnych oraz sposobu nadawania numerów identyfikacyjnych, a ponadto sposób postępowania z poszczególnymi egzemplarzami lub dowodami księgowymi z ustaleniem, który dowód lub jego egzemplarz będzie podstawą do dokonania zapisu;
- karty kontroli dowodu księgowego oraz czynności dokonanych po otrzymaniu dowodu.

Stosowane procedury i mechanizmy gwarantują sprawne gospodarowanie finansami jednostki.

Na podstawie analizy przedłożonej dokumentacji Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji przekazanej przez Urząd Miejski w Nidzicy.

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Nidzicy pełni realizuje zadania związane z podstawową funkcją jaką jest upowszechnianie czytelnictwa, tworząc ją miejscem społecznym dla wszystkich otwartym.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych wyjaśnienia złożył:

- p. Janusz Kwiatek Dyrektor Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej.

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Protokół zawiera pięć ponumerowanych stron.

Części składowe niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro wraz z załącznikami 1, 2, 3.
2. Zarządzenie Nr 1/2011 Dyrektora Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nidzicy z dnia 20 stycznia 2011 roku.
3. Faktura VAT nr 052/05/2012 z dnia 23 maja 2012r. z kompletem dokumentów.
4. Faktura VAT nr 032/12/2012 z dnia 06 grudnia 2012r. z kompletem dokumentów.
5. Realizacja planu finansowego na dzień 31 grudnia 2012r.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

Podpisy członków Komisji:

1. Eufemia Jankowska

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
.....
Eufemia Jankowska

2. Robert Stasiukiewicz

.....

3. Irena Halicka

.....

4. Marzena Łada

.....

5. Jarosław Płatek

.....

Podpis kierownika

kontrolowanej jednostki

DYREKTOR

Janusz Kwiatek

MIEJSKO - GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
13-100 Nidzica - Zamek
tel. (089) 625-20-57, 625-24-14
001261464, NIP 745-14-47-988