

## Protokół

kontroli gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie, przeprowadzonej przez Jacka Kęcika za 2016 r.

### Tematyka kontroli:

- I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.
- II. W zakresie wykonania planu finansowego jednostki za 2016 r. kontrolą objęto:
  - 1) prawidłowość przyznania i wypłaty nagrody jubileuszowej,
  - 2) prawidłowość przyznania i wypłaty nagrody rocznej Dyrektorowi jednostki.
  - 3) prawidłowość przyznania i wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop,
  - 4) Prawidłowość dokonywania wydatków na podstawie dokumentów źródłowych za wybrany miesiąc.
  - 5) Dokonywanie wydatków na szkolenia.
- 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 2017 r. poz. 2077).

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową i obejmuje wymienione wydatki z 2016 r.

### I. Zakres kontroli i ustalenia ogólne.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Dęblinie do października 2016 r. była p. \_\_\_\_\_, zatrudniona od 15.02.1988 r. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Dęblin Nr 84/2016 z 6 lipca 2016 r. Dyrektor został odwołana z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.

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.

### I. Wykonanie planu finansowego.

#### ROK 2016

Z informacji opisowej z wykonania budżetu za 2016 r. wynika, że w 2016 r. dotacja z budżetu miasta Dęblin na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiła kwotę 495.000,00 zł. Wydatki łączne w 2016 r. stanowiły kwotę 510.131,95 zł. Główne wydatki jednostki, stanowiące ponad 76 % ogółu wydatków to wydatki osobowe, niespełna 24 % to wydatki

rzeczowe, z czego na zakup nowych pozycji książkowych wydano ponad 25 tysięcy zł. Biblioteka zatrudniała 12 osób na 9,63 etatu, pracujących w i poza siedzibą główną, w 3 filiach. Księgozbiór liczy 47.338 pozycji.

Kontrolą objęto wydatki związane z wypłatą i naliczeniem jednej nagrody jubileuszowej przyznanej pracownikowi wskazanemu w załączniku do protokołu. Nagroda została przyznana na podstawie pisma dyrektora znak MBP-3330/24/2016 z dnia 13 listopada 2016 r. w wysokości 75 % wynagrodzenia w związku z upływem 20 lat pracy. Wysokość obliczono stosownie do aktualnego angażu. Wysokości nagrody to kwota 1.872 zł. Wypłata nastąpiła na podstawie listy płac Nr 5 z marca 2016 r. zatwierdzonej i podpisanej przez upoważnione osoby. W aktach osobowych pracownika znajdują się dokumenty potwierdzające staż pracy uprawniający do otrzymania nagrody.

Kontrolą objęto również nowy angaż pracownika, przyznany od 1 października 2016 r. w zakresie prawidłowości naliczenia. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W toku kontroli stwierdzono, że w 2016 r. w marcu ówczesnemu Dyrektorowi została przyznana i wypłacona nagroda roczna. Burmistrz Miasta pismem z dnia 23 marca 2016 r. znak OS.2131.2.2016 przyznał nagrodę Dyrektorowi Biblioteki w łącznej kwocie 2.000 zł.

W związku z rozwiązaniem stosunku pracy Dyrektorowi, wypłacono również ekwiwalent za niewykorzystany urlop w wymiarze 8 dni na łączną kwotę 1.629,44 zł. Lista wypłat nr 25 z listopada 2016 r. sprawdzona i podpisana przez upoważnione osoby.

Kontroli poddano również księgowe dowody źródłowe z miesiąca września 2016 r. Dokumentują one wydatki jednostki ponoszone m.in. w związku z zakupem książek, zapłatą za energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, czynsz najmu, konserwację dźwigu, wywóz nieczystości, monitoring i media. Nieprawidłowości w badanym zakresie nie stwierdzono. Dokumenty były prawidłowo opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Łączna kwota obrotów za wskazany miesiąc to 68.741,52 zł.

W 2016 r. na szkolenia pracowników Biblioteki wydano kwotę 4.746,00 zł.

Na podstawie dowodów źródłowych – faktur ustalono, że zakupiono m.in.: pakiet szkoleń bhp dla Dyrektora w kwocie 800,0 zł, ponadto za kolejne szkolenia bhp dla 8 pracowników zapłacono 570 zł. za 900 zł kupiono pakiet szkoleń w tematyce: koordynator pomocy przedmedycznej, minimalizacja czynników szkodliwych, profilaktyka wypadków oraz szkolenia z zakresu polityki bezpieczeństwa informacji. Opisy faktur nie pozwalają jednoznacznie stwierdzić ile osób mogło skorzystać ze szkoleń on line i uzasadnić efektywność dokonywania tego rodzaju wydatków w instytucji.

III. Na tym protokół zakończono.

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

Kontrolujący: Jacek Kęcik



Załącznik do protokołu

Osoba objęta kontrolą dot. nagród jubileuszowych wypłaconych w 2016 r.

- 1) . – Starszy Bibliotekarz w Filii Wiślana,



C

C