

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w dniach od 9.01.2012 r. do 20.01.2012 r. przez mgr Annę Cofała, naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra Adama Palowskiego, inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.1.2012 z dnia 3.01.2012 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Działalność statutowa, prawidłowość poniesienia wydatków w latach 2009-2011.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z późn. zm.),
2. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 ze zm.),
3. Statut samorządowej instytucji kultury pn. Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach, nadany uchwałą Rady Miasta Tychy z dnia 25 maja 2000 r. Nr 0150/433/2000, zmieniony uchwałą z dnia 28 czerwca 2001 r. nr 0150/661/2001, oraz uchwałą z dnia 24 czerwca 2004 r. nr 0150/XXII/451/04.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną, której celem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności miasta oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Do zadań Biblioteki należy między innymi: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienia zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjnej, organizowanie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, kulturę i sztukę.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddziały dla dzieci, punkty biblioteczne oraz inne formy udostępniania zbiorów bibliotecznych.

W skład Biblioteki wchodzi biblioteka centralna i filie biblioteczne.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr Dorota Łukasiewicz-Zagała – Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach od 1.02.1992 r.
- mgr Lucyna Żmijowska – Główna Księgowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach od 17.10.2006 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Dokumentacja za rok 2009

- Sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2009 r. do 30.12.2009 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
- Przetarg nieograniczony na remont filii,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek,
- Inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych.

3.2. Dokumentacja za rok 2010

- Sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2010 r. do 30.12.2010 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek.

3.3. Dokumentacja za rok 2011

- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2011 r. do 30.12.2011 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek,
- Przetarg nieograniczony na remont filii,
- Dokumenty dotyczące kontroli zarządczej,
- Akta osobowe 18 pracowników,
- PFRON.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość

Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach jest samorządową instytucją kultury finansowaną z dotacji gminy Tychy oraz z przychodów własnych. Kontrolowana jednostka składa sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy za okres półroczny i roczny.

Dotacja w 2009 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	3.923.300	3.923.300	3.923.300	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	13.000	13.000	12.013,34	986,66

Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Miasta Tychy 5.01.2010 r.

Dotacja w 2010 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	3.732.600	3.732.600	3.732.600	0
W tym na:				
- zbiory biblioteczne	220.000	220.000	220.000	0
- pozostałą działalność bieżącą	3.512.600	3.512.600	3.512.600	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	7.000	7.000	6.999,14	0,86

Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Miasta Tychy 7.01.2011 r.

Dotacja w 2011 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	4.191.244	4.191.243,23	4.191.243,23	0
w tym na remont	204.322,23	204.322,23	204.322,23	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	55.000	55.000	54.599,80	400,20

Niezależnie od powyższego kontrolowana jednostka sporządza sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w którym wykazała następujące koszty działalności:

Rok 2009

Rodzaj kosztu	Plan	Wykonanie za 2009
Wynagrodzenie z pochodnymi	2.622.800	2.622.763
Świadczenia na rzecz pracowników	107.000	106.994
Zużycie materiałów i energii	335.810	310.082
Usługi obce	638.920	638.513
Podatki i opłaty	54.500	54.482
Pozostałe koszty	4.500	4.478

Amortyzacja zbiorów bibliotecznych (zakup książek i darowizny zbiorów)	334.700	334.208
Pozostałe koszty operacyjne	70	62
Koszty ogółem:	4.098.300	4.071.582

Rok 2010

Rodzaj kosztu	Plan	Wykonanie za 2010
Wynagrodzenie z pochodnymi	2.710.950	2.710.950
Świadczenia na rzecz pracowników	106.900	106.528
Zużycie materiałów i energii	312.700	297.001
Usługi obce	440.050	439.331
Podatki i opłaty	52.600	52.530
Pozostałe koszty	5.600	5.570
Amortyzacja zbiorów bibliotecznych (zakup książek i darowizny zbiorów)	316.000	315.806
Pozostałe koszty operacyjne	300	300
Koszty ogółem:	3.945.100	3.928.016

4.2. Dokumenty organizacyjne

Skontrolowano następujące instrukcje i regulaminy obowiązujące w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach:

- Zarządzenie nr 15/287/04 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 1 czerwca 2004 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy pracowników MBP w Tychach,
- Zarządzenie nr 2/396/08 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14.01.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14.000 euro, oraz zmieniające je zarządzenie nr 7/433/09,
- Zarządzenie nr 22/512/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach w sprawie wysokości dodatkowej nagrody rocznej za rok 2011,
- Zarządzenie nr 24/514/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 8.12.2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

- Zarządzenie nr 30/488/10 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 16.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania pracowników MBP w Tychach.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do regulaminu „Tabele zaszeregowania stanowisk pracy i dodatku funkcyjnego” dla stanowiska specjalisty (działalność podstawowa) przyporządkowano kat. zaszeregowania od XII do XIII, a dla stanowiska specjalisty (pracownicy administracji i obsługi) kat. zaszeregowania VIII-IX. Zgodnie z rozporządzeniem z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. z 1999 r. Nr 41, poz. 419) dla stanowiska specjalisty przypisane są następujące kategorie zaszeregowania: działalność podstawowa X-XI, pracownicy administracji i obsługi VIII-XI.

Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych Dyrektor jednostki dokonała, w drodze zarządzenia, zmiany regulaminu, poprzez dostosowanie kategorii zaszeregowania w nim określonych dla stanowiska „specjalista” do tych przewidzianych w obowiązujących przepisach.

4.3. Zakup zbiorów bibliotecznych

Weryfikacji poddano wydatki poniesione w latach 2009-2011 na zakup książek do biblioteki głównej i filii bibliotecznej poprzez porównanie danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym pod pozycją „Zakup zbiorów bibliotecznych” oraz danych wynikających z danych ewidencji księgowej konto 400-014 „Amortyzacja zbiorów bibliotecznych”. Wydatki na zakup zbiorów bibliotecznych zostały sfinansowane ze środków pochodzących z dotacji Miasta Tychy, dotacji Ministerstwa Kultury oraz przychodów własnych.

Rok	Wydatki na zakup zbiorów bibliotecznych
2009	287.872,56 zł w tym: z dotacji miejskiej – 244.500 z dotacji Min. Kultury – 30.000 z przychodów własnych – 13.373

2010	265.554,58 zł w tym: z dotacji miejskiej – 219.997 z dotacji Min. Kultury – 29.500 z przychodów własnych – 16.057
------	--

Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2009

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została na podstawie zestawienia pomocniczego do planu finansowego na kwotę 218.100 zł (56.253,38 euro).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.12.2009 r. pod nr. 426220-2009.

W toku postępowania oferty złożyło 2 wykonawców, żaden z nich nie został wykluczony, ani żadna z ofert nie została odrzucona. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę Firmy Handlowo-Usługowej JACEK POLNIAK z Mysłowic.

W dniu 6.01.2010 r. zawarta została umowa nr 1/2010/D ze wspomnianym wykonawcą na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 21.12.2010 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (tj. cena detaliczna pomniejszona od 25% upustu) zmniejszona o rabat w wysokości 10,2%. Wynagrodzenie nie może przewyższyć kwoty 218.100 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.02.2010 r. nr 51934-2010.

Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2010

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została na podstawie umowy o dotację zawartej z Biblioteką Narodową na kwotę 29.500 zł.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.09.2010 r. pod nr. 301884-2010.

W toku postępowania oferty złożyło 2 wykonawców. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę PLATON Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Oferta Firmy Handlowo-Usługowej Jacek Polniak została odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759), gdyż – jak stwierdzono w zawiadomieniu przesłanym wykonawcy – jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia z powodu braku aktualnego zaświadczenia Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz aktualnego zaświadczenia właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub KRUS, że wykonawca nie zalega z opłaceniem podatków lub składek albo uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub wstrzymanie wykonania decyzji. Zamawiający wskazał, że w rozdz. VI SIWZ określone zostały dokumenty i oświadczenia jakie powinna zawierać oferta. Zgodnie z art. 26 ust. 3 P.z.p. zamawiający wezwał wykonawcę, który nie złożył wymaganych oświadczeń i dokumentów lub złożył dokumenty zawierające błędy do ich uzupełnienia, czego wykonawca w wyznaczonym terminie nie uczynił.

Zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt 4 P.z.p. z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy nie wykazali spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Nie wykazanie spełnienia warunków udziału w postępowaniu będzie miało miejsce wówczas, gdy pomimo wezwania do uzupełnienia braków w trybie art. 26 ust. 3 P.z.p. wykonawca nie złożył w wyznaczonym terminie oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnienie tych warunków. Przyjmując, że taka sytuacja miała miejsce w niniejszym postępowaniu, obowiązkiem zamawiającego było wykluczenie wykonawcy z postępowania na podstawie wspomnianego art. 24 ust. 2 pkt 4 P.z.p. Jednocześnie brak jest podstaw do odrzucenia oferty w oparciu o art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. Nie uzupełnienie oferty o dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu nie oznacza bowiem, że treść oferty nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W dniu 12.10.2010 r. zawarta została umowa nr 3/2010/D ze wspomnianym wykonawcą (PLATON Sp. z o. o.) na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 21.12.2010 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (tj. cena detaliczna pomniejszona od 26% upustu) zmniejszona o rabat w wysokości 12,3%. Wynagrodzenie nie może przewyższyc kwoty 29.500 zł



Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2011

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została w dniu 16.12.2010 na kwotę 242.150 zł brutto, a więc obejmującą także podatek od towarów i usług.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.12.2010 r. nr 385727-2010.

W toku postępowania oferty złożyło 3 wykonawców, żaden z nich nie został wykluczony, ani żadna z ofert nie została odrzucona. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę Firmy Handlowo-Usługowej JACEK POLNIAK z Mysłowic.

W dniu 5.01.2011 r. zawarta została umowa nr 1/2011/D ze wspomnianym wykonawcą na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 28.12.2011 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (cena detaliczna – 25% upustu) pomniejszona o rabat w wysokości 13,7%. Wynagrodzenie nie może przewyższyć kwoty 242.150,00 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.01.2011 r. nr 7946 -2011

4.4. Remont pomieszczeń filii bibliotecznych

Remont pomieszczeń filii nr 12

Weryfikacji poddano dokumentację postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na remont pomieszczeń filii bibliotecznej nr 12:

- Wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 20.06.2011 r. na kwotę 198.170,73 zł netto.
- Umowa Nr IRI.272.67.2011 z dnia 18.05.2011 r. zawarta w dniu 18.05.2011 r. pomiędzy MBP a Miastem Tychy, której przedmiotem jest dotacja w kwocie 250.000 zł z przeznaczeniem na remont Filii nr 12.
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 20.06.2011 r. nr 170787-2011, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 20.06.2011 r. nr 185782 – 2011
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia.
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – w postępowaniu oferty złożyło 6 wykonawców. Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. odrzucone zostały 3 oferty, ponieważ do oferty załączono kosztorysy w formie uproszczonej, podczas, gdy w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zamawiający wskazał, że cenę oferty należy obliczyć metodą kalkulacji szczegółowej. Za najkorzystniejszą została uznana

oferta Zakładu Remontowo-Budowlanego Edward Ratka z Mikołowa – cena 195.592,05 zł,

- Umowa nr 1/2011/Rob z dnia 8.08.2011 r. na wykonanie remontu filii bibliotecznej nr 12 za wynagrodzeniem 195.592,05 zł brutto,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 17.08.2011 nr 247294 – 2011.

Remont pomieszczeń filii nr 7

Weryfikacji poddano dokumentację postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na remont pomieszczeń filii bibliotecznej nr 7:

- Wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 14.04.2009 r. na kwotę 190.000 zł,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 21.05.2009 r. nr 159488-2009,
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – w postępowaniu oferty złożyło 4 wykonawców. Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. odrzucono 2 oferty, gdyż ich treść nie odpowiada treści istotnych warunków zamówienia. Za najkorzystniejszą została uznana oferta Zakładu Remontowo-Budowlanego Edward Ratka z Mikołowa – cena 130.539,27 zł.
- Umowa nr 1/2009/Rob z dnia 1.07.2009 r. na wykonanie remontu filii bibliotecznej nr 122 za wynagrodzeniem 130.539,27 zł,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 8.07.2009 nr 228712-2009.

4.5. Zakup usług obcych

Weryfikacji poddano wydatki poniesione w latach 2009-2010 na zakup tzw. usług obcych, tj. m. in. usługi pocztowe i telekomunikacyjne, monitoring, usługi bankowe, formy popularyzacji czytelnictwa, wywóz nieczystości i sprzątanie terenu, usługi transportowe, usługi elektryczne.

Rok 2009

Rodzaj usługi	Kwota
Usługi pocztowe	10.130,11
Usługi telekomunikacyjne	32.854,06
Usługi elektryczne	7.049,87
Wywóz nieczystości	9.387,33
75-lecie Miasta Tychy	16.019,72



Monitoring	7.673,80
Konserwacja i naprawa maszyn	8.554,18

Rok 2010

Rodzaj usługi	Oznaczenie konta	Obroty
Dzierżawa gablot	402-213	509,61
Reklama i promocja biblioteki	402-215	8.174
Prowizje i opłaty bankowe	402-203	1.695,50
Usługi telekomunikacyjne	402-101	30.807,42
Usługi pocztowe	402-102	12.071,19
Usługi transportowe	402-103	1.605
Bilety komunikacji miejskiej	402-104	809,60
Usługi elektryczne	402-105	5.568,40
Polisy serwisowe	402-202	44.675,18
Czynsze	402-201	296.663,99
Konserwacja i naprawa maszyn i urządzeń	402-108	7.677,77
Wывóz nieczystości, konserwacja CO, sprzątanie	402-107	9.944,16
Monitoring	402-212	7.684,44
Pozostałe usługi	402-301	6.821,31

Program finansowo-księgowy i kadrowo-płacowy

Rok 2009 i 2010

W dniu 27.03.2009 r. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła z Sygnity SA z siedzibą w Warszawie umowę nr 36/2009 na świadczenie usług nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem oraz świadczenie usług serwisowych w latach 2009-2010 za wynagrodzeniem ustalonym w postaci ryczaftu półrocznego na kwotę 8.784,00 zł brutto (rocznie 17.568 zł brutto).

Rok 2011

W dniu 22.03.2011 r. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła z tą samą spółką umowę nr US/1/2001 na świadczenie usług nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem oraz świadczenie usług serwisowych za wynagrodzeniem ustalonym w postaci ryczaftu kwartalnego na kwotę 4.870,90 zł brutto, a rocznie 19.483,60 zł brutto.

W ramach umowy wykonawca zobowiązał się m.in. do aktualizacji i modyfikacji oprogramowania (moduł zarządzania systemem, moduł budżetu, moduł finansowo-księgowy, moduł kadrowo-płacowy), dostarczenie nowych wersji programów, a także przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy w siedzibie zamawiającego, bez dodatkowych kosztów, trzech wizyt serwisowo-wdrożeniowych o czasie trwania 6 godzin, po uprzednim zgłoszeniu przez zamawiającego.

Zdaniem kontrolujących, umowa zawiera szereg zapisów, które trudno uznać za korzystne z punktu widzenia interesów zamawiającego: np. ograniczenie odpowiedzialności tylko do rzeczywistych strat, z wyłączeniem utraconych korzyści, kara umowna wynosząca 0,3 % wynagrodzenia ryczałtowego (14,61 zł) za każdy dzień zwłoki z tytułu niedotrzymania przez wykonawcę terminów świadczenia usług (np. usunięcia awarii) z zastrzeżeniem, że kara ta nie będzie potrącana z płatności należnych wykonawcy, zobowiązanie zamawiającego do pokrycia kosztów w kwocie 180 zł za każdą godzinę świadczenia serwisu, jeżeli zgłoszony przez zamawiającego błąd nie występuje lub nie jest związany z wadliwą pracą oprogramowania, wystąpił wskutek nieprawidłowej obsługi oprogramowania.

4.6. Inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych

Zasady okresowej kontroli, sprawdzenia i weryfikacji w drodze inwentaryzacji, w celu zapewnienia realności i wiarygodności informacji w księgach rachunkowych określa załącznik nr 1 do Zarządzenia dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej Nr 32/458/09 z dnia 31.12.2009 r., a także zarządzenie nr 01/459/10 z dnia 3.02.2010 r. Zgodnie ze wspomnianym zarządzeniem inwentaryzacją obejmuje się wszystkie aktywa i pasywa wykazane w bilansie na dzień bilansowy, zachowując częstotliwość i terminy wykazane w ustawie o rachunkowości. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku przeprowadza się drogą spisu z natury, nie rzadziej niż co 4 lata. Inwentaryzację zbiorów bibliotecznych przeprowadza się zgodnie z obowiązującymi postanowieniami rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. z 2008 Nr 205, poz.1283).

Weryfikacji poddano:

- protokół ze skontrum z dnia 23.04.2010 r. przeprowadzonego w dniach 19-23.04.2010 r. w filii nr 11, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 402 egz., z czego 232 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2005 r., a 170 egz. to braki bezwzględne.

- protokół ze skontrum z dnia 25.06.2009 r. przeprowadzonego w dniach 24-25.06.2009 r. w filii nr 11 (dział dziecięcy), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 60 egz., z czego 22 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2004 r., a 170 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 21.06.2010 r. przeprowadzonego w dniach 14-18.06.2010 r. w filii nr 7, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 195 egz., z czego 80 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 115 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 21.06.2010 r. przeprowadzonego w dniach 14-18.06.2010 r. w filii nr 7, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 112 egz., z czego 85 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2005 r., a 27 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 18.03.2011 r. przeprowadzonego w dniach 15-18.06.2011 r. w filii nr 9, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 60 egz., z czego 21 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 39 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 6.04.2011 r. przeprowadzonego w dniach 5-6.04.2011 r. w filii nr 3 (oddział dla dzieci), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 96 egz., z czego 81 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 15 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 17.06.2011 r. przeprowadzonego w dniach 15-17.06.2011 r. w filii nr 5 (oddział dla dzieci), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 45 egz., z czego 20 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 25 egz. to braki bezwzględne.

4.7. Dotacje inwestycyjne

Kontroli poddano prawidłowość poniesienia wydatków finansowanych z dotacji przekazanych w latach 2010-2011 przez Miasto Tychy na zakup wyposażenia dla Miejskiej Biblioteki Publicznej (sprzętu komputerowego, serwera, oprogramowania komputerowego, sprzętu nagłaśniającego).

Handwritten signature

Handwritten signature

Dotacja na zakup sprzętu komputerowego

- Umowa nr GWI.3020.16.2010 z dnia 1.02.2010 r., na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji celowej w wysokości 7.000 zł na zakup serwera komputerowego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach.
- FV z dnia 12.03.2010 r. nr 10-FVS/0048 za zakup sprzętu ^{komputerowego} nagłaśniającego na kwotę 10.400,80 zł ^{6.999,14 zł}
- Pismo z dnia 15.03.2010 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu komputerowego wraz ze sprawozdaniem z wykorzystania dotacji: wydatkowano kwotę 6.999,14 zł, zwrot w kwocie 0,86 zł. Sprawozdanie złożono w Urzędzie Miasta Tychy w dniu 30.03.2010 r., a więc z zachowaniem umownego terminu (15.07.2010 r.)

Dotacja na zakup serwerów i oprogramowania

- Umowa nr GWI.3032.144.2011 z dnia 7 listopada 2011 r. na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji w wysokości 45.000 zł na zakup dwóch serwerów z oprogramowaniem dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach.
- FV z dnia 13.12.2011 r. nr FVS/069/12/11 za zakup sprzętu komputerowego na kwotę 44.599,80 zł
- Pismo z dnia 15.12.2011 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu komputerowego wraz ze sprawozdaniem z wykorzystania dotacji: wykorzystano dotację w kwocie 44.599,80 zł, zwrot 400,20 zł.
- Zamówienie zostało udzielone wykonawcy wyłonionemu w postępowaniu przeprowadzonym zgodnie z zarządzeniem nr 2/396/06 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14.01.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dotacja na zakup sprzętu nagłaśniającego

- Umowa nr DUA.3031.1.2011 z dnia 29.04.2011 r. na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji celowej w wysokości 10.000 zł na zakup sprzętu nagłaśniającego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach.
- FV z dnia 16.06.2011 r. nr 1153/M11/06/2011 za zakup sprzętu nagłaśniającego na kwotę 10.400,80 zł
- Pismo z dnia 30.06.2011 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu nagłaśniającego wraz ze sprawozdaniem

hac
hac

hac

z wykorzystania dotacji wydatkowano kwotę 10.400 zł, z czego: z dotacji celowej wykorzystano kwotę 10.000 zł, a 400 zł wydatkowano z przychodów własnych. Sprawozdanie złożono w Urzędzie Miasta Tychy w dniu 4.07.2011 r., a więc z zachowaniem umownego terminu (15.07.2011 r.)

Kontrola zarządcza

Weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą procesu kontroli zarządczej:

- Zarządzenie nr 21/511/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 6.12.2011 r. w sprawie wprowadzenia identyfikacji i szacowania ryzyka w MBP w Tychach. Instrukcja obejmuje metodologię identyfikacji ryzyka zagrożenia realizacji zadań,
- Decyzja nr 5/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 23.02.2011 r. w sprawie wprowadzenia druków sprawozdań miesięcznych dla działów i filii MBP Tychy,
- Zarządzenie nr 1/491/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 19.01.2011 r. w sprawie wprowadzenia rocznego planu (merytorycznego) dla działów, filii i samodzielnych stanowisk pracy,
- Zarządzenie nr 12/470/10 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 6.09.2010 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników MBP w Tychach oraz Kodeksu Etyki Bibliotekarza i Pracownika Informacji,
- Decyzja nr 20/09 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 28.12.2009 r. w sprawie wprowadzenia druku sprawozdania rocznego (opisowego) dla agend udostępnienia MBP Tychy,
- Zarządzenie nr 8/238/02 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 16.10.2002 r. w sprawie szczegółowych procedur nadzoru w zakresie gospodarowania środkami pod względem legalności, gospodarności i celowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach,
- Rejestr ryzyk w Miejskiej Bibliotece Publicznej na 2011 r.,
- Plan działań w zakresie kontroli zarządczej w 2010 r.,
- Informacja z dnia 30.09.2010 r. o stanie systemu kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej,
- Pismo z dnia 15.09.2010 r. zatytułowane „Diagnoza stanu obecnego w zakresie systemu kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach”,

- Przegląd i monitorowanie Wydziałowego Rejestru Ryzyka w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach, opisujące zidentyfikowane ryzyko, zmiana profilu ryzyka, zastosowane mechanizmy kontrolne, efektywność zarządzania ryzykiem.

Na dzień zakończenia kontroli nie zostało jeszcze wydane zarządzenie określające zasady i tryb prowadzenia kontroli zarządczej, które by łączyło wszystkie występujące w jednostce procesy w jeden spójny system kontroli zarządczej. Jak wyjaśniła Dyrektor jednostki, brak wspomnianej regulacji wynika z uprzedniej konieczności wprowadzenia i wdrożenia jednostkowych procesów kontroli zarządczej, zaś projekt odpowiedniego zarządzenie jest w trakcie opracowania.

Ochrona danych osobowych

Kontroli poddano obowiązujące w jednostce zarządzenia w zakresie ochrony danych osobowych i polityki bezpieczeństwa oraz dokumentację dotyczącą tego zagadnienia:

- Zarządzenie nr 24/296/04 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 25.10.2004 r. w sprawie polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych pracowników i czytelników MBP,
- Zarządzenie nr 23/295/04 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 1.10.2004 r. w sprawie ochrony danych osobowych pracowników i czytelników MBP, zawierające ewidencję pracowników MBP upoważnionych do przetwarzania danych osobowych pracowników MBP i czytelników metodą tradycyjną oraz w systemie informatycznym,
- Wnioski MBP z dnia 15.10.1999 r. o rejestrację zbioru danych osobowych – rejestr czytelników – do Generalnego Inspektora Danych Osobowych.
- Zaświadczenie Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych z dnia 18.05.2000 r. o rejestracji zbioru danych.

4.8. Akta osobowe i kontrola Państwowej Inspekcji Pracy.

Skontrolowano akta osobowe 18 pracowników przyjętych do pracy w MBP od 2009 r. tj. od ostatniej kontroli przeprowadzonej przez Wydział Kontroli UM Tychy. Akta osobowe prowadzone są na bieżąco, w sposób przejrzysty i czytelny, nie stwierdzono żadnych braków. Wśród przyjętych osób były np. trzy sprzątaczkę na 0,3 etatu i jedna na 0,6 etatu; rzemieślnik 0,5 etatu; referent 0,5 etatu; starsi bibliotekarze: 0,5 etatu, 0,6 etatu; bibliotekarz 0,75 etatu, młodszy bibliotekarz 0,5 etatu; 0,6 etatu; 0,75 etatu itp.

Wynagrodzenia zasadnicze mieściły się w przedziale kategorii zaszerzegowania i przedziale wynagrodzenia zasadniczego dla danego stanowiska ustalonego w regulaminie wynagrodzenia. Przyjmowani pracownicy składali oświadczenia, że zapoznali się z:

- Regulaminem Organizacyjnym MBP;
- Regulaminem Pracy Pracowników MBP;
- Regulaminem Wynagradzania;
- Regulaminem ZFŚS;
- Instrukcjami BHP, Ppoż itp.
- Kodeksem Etyki;
- Instrukcją dot. systemu alarmowego i monitoringu;
- Oświadczenie, że pracownik został poinformowany o ryzyku zawodowym związanym z wykonywaną pracą;
- Zobowiązanie pracownika do ochrony danych osobowych czytelników;
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych.

W dniach 5, 6, 9, 18.05.2011 r. Miejska Biblioteka Publiczna była kontrolowana przez Państwową Inspekcję Pracy. Kontrolę przeprowadzono w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących wynagradzania i innych świadczeń ze stosunku pracy. Skontrolowano m.in.: regulamin pracy, regulamin wynagradzania, premie, potrącenia, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za urlop, wynagrodzenie za czas choroby, należności z tytułu podróży służbowych, ekwiwalent za niewykorzystany urlop itp.

Podstawowe informacje z protokołu:

liczba pracujących: 88, w tym

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 0;
- podmiotów samozatrudniających się: 0;
- cudzoziemców: 0;
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 88, w tym kobiet: 81, młodocianych: 0;
- niepełnosprawnych: 3.

30.05.2011 r. w wystąpieniu pokontrolnym PIP m.in. wniósł o:

- bezwzględne przestrzeganie wypłacania wynagrodzenia w ustalonym terminie (w regulaminie jest „wypłata w 28 dniu każdego m-ca” tymczasem wypłacano np. 26.04, a dodatek za pracę na II zmianie 2.05);

- dokonywanie potrąceń z wynagrodzenia pracowników wyłącznie na podstawie pisemnych oświadczeń wskazujących wysokość roszczenia, na potrącenie którego pracownik wyraża zgodę;
- przestrzeganie kolejności potrąceń wynikających z art. 87 KP i dokonywanie ich przed potrąceniami prowadzonymi w trybie art. 91 KP;
- dokonanie zmian przyznawania premii poprzez wyłączenie „uznaniowego” charakteru świadczenia.

4.9. PFRON

Zgodnie z rozliczeniami (miesięcznymi i rocznymi) wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych MBP rocznie (w 2011 r.) odprowadziła do Funduszu 45.860 zł (w 2010 r. – 53.504 zł). Kwota ta wynika z ilości zatrudnienia – przykładowo w XII 2011 – 74,20 etatu, w tym osób niepełnosprawnych 1,55 etatu. Zgodnie z art. 21.1. ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, pracodawca zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy jest obowiązany, dokonywać miesięcznych wpłat na Fundusz, w wysokości kwoty stanowiącej iloczyn 40,65% przeciętnego wynagrodzenia i liczby pracowników odpowiadającej różnicy między zatrudnieniem zapewniającym osiągnięcie wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wysokości 6% a rzeczywistym zatrudnieniem osób niepełnosprawnych.

Wyrównowo sprawdzono, czy kwota odprowadzona na Fundusz jest wyliczona prawidłowo – nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 19 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 10, poz. 68).

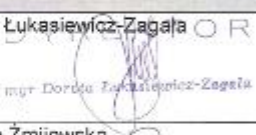
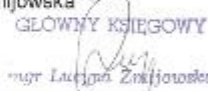
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie:

Dyrektor jednostki Pani Dorota Łukasiewicz-Zagała została poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dn. 3.02.2012 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	 mgr Dorota Łukasiewicz-Zagała	Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach
2.	 GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Lucyna Żmijowska	Główna Księgowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach
3.	 NACZELNIK Wydziału Kontroli mgr Anna Cofała	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	 INSPEKTOR mgr Adam Palowski	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy