

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. C. K. Norwida w Zielonej Górze</b>	
<b>Zakres kontroli:</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- działalność statutowa,</li> <li>- gospodarka finansowa za 2010 r.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontroli poddano rejestr delegacji, delegacje i wyjazdy służbowe pracowników WiMBP w Zielonej Górze. W 2010 r. wystawiono 334 delegacje. Wystawione delegacje dotyczyły wyjazdów służbowych związanych z realizacją zadań statutowych. Koszty związane z wyjazdami służbowymi pracowników w 2010 r. wyniosły 17 241,00 zł. Kontroli poddano delegacje wystawione na wyjazdy służbowe w 2010 r. Analiza wykazała, że przy niektórych delegacjach brak było umów zawartych z pracownikami na odbycie podróży służbowej własnym samochodem osobowym, co jest niezgodne z art. 34 a ust.1 ustawy z dnia 6.09.2001 r. o transporcie drogowym (j.t. Dz. U. z 2007 r. Nr 125, poz.874, z późn. zm.). W delegacjach Dyrektora z lipca 2010 r. i października 2010 r. w rachunku kosztów podróży służbowej zastosowano nieprawidłową stawkę za 1 km, niezgodnie z Zarządzeniem nr 37 z dnia 19 maja 2010 r. Marszałka Województwa Lubuskiego w sprawie ustalenia stawek za 1 km przebiegu pojazdów nie będących własnością pracodawcy.</li> <li>- Kontrolą objęto Regulamin Pracy i Regulamin Wynagradzania. W trakcie kontroli ww. regulaminów stwierdzono nieprawidłowości dotyczące formy w jakiej wprowadzane były zmiany do treści regulaminów. Zmiany w regulaminach wprowadzane były aneksami, aneks wprowadzany był kolejnym zarządzeniem. Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. określa <i>Zasady techniki prawodawczej</i> (Dz. U. Nr 100, poz.908). Wprowadzane zmiany w Regulaminie Wynagradzania i Regulaminie Pracy były niezgodne z § 129 ust. 1 i § 140 cytowanego rozporządzenia. Nazewnictwo aktu uregulowane zostało w § 129 ust.2 ww. rozporządzenia.</li> <li>- WiMBP w Zielonej Górze swoją działalność w 2010 roku prowadziła w oparciu o plan finansowy dochodów i wydatków przyjęty i zatwierdzony przez Dyrektora jednostki. W ciągu roku dwukrotnie nastąpiły zmiany w planie finansowym Biblioteki i po uwzględnieniu zmian po stronie dochodów zapisano kwotę 5 155 559,00 zł, po stronie wydatków – 8 573 309,00 zł. Realizacja planu dochodu i wydatków za 2010 r. przebiegała prawidłowo, wykazując zaangażowanie wydatków proporcjonalnie do zaplanowanych. Na podstawie badanych dowodów źródłowych w zakresie wydatków kontrolujący stwierdzili, że wydatki dotyczyły działalności i funkcjonowania Biblioteki i miały pokrycie w planie finansowym. Ogółem wykonanie planu po stronie uzyskanych dochodów zamknęło się kwotą taką jak zaplanowano, a po stronie wydatków kwotą 8 573 555,00 zł. i było wyższe od zaplanowanych o 246 zł. Podczas kontroli sprawdzono dokumenty finansowo księgowo (raporty kasowe, faktury zakupu, usługi czytelnicze, wyciągi bankowe). W kontrolowanych dokumentach nieprawidłowości nie stwierdzono. Dowody księgowo posiadały podpisy osób odpowiedzialnych za realizację poszczególnych</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Opracować w formie pisemnej dokumentację opisującą przyjęte przez jednostkę zasady polityki rachunkowości wynikające z art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zmianami).</li> <li>- Przestrzegać Zarządzenia Nr 1 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 5 stycznia 2009 roku w sprawie zasad i czynności formalnych związanych z odbywaniem podróży służbowych przez kierowników jednostek organizacyjnych oraz Zarządzenia nr 14 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 25 lutego 2011 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek za 1 km przebiegu pojazdów niebędących własnością pracodawcy, a używanych przez pracowników UMWL w Zielonej Górze oraz kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych do celów służbowych.</li> <li>- Przy wyjazdach służbowych pracowników samochodami prywatnymi, przestrzegać zapisu art.34 a ust.1 ustawy z dnia 6.09.2001 r. o transporcie drogowym (j. t. Dz. U. z 2007 r. Nr 125, poz.874, ze zmianami).</li> <li>- Przy wprowadzaniu zmian do treści wewnętrznych aktów prawnych stosować normy wynikające z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 roku, w sprawie „Zasady techniki prawodawczej” (Dz. U. Nr 100, poz. 908).</li> </ul>

wydatków i zatwierdzone do realizacji przez osoby upoważnione.

- W Bibliotece funkcjonowała nieaktualna instrukcja obiegu dokumentów, brak było również dokumentacji do stosowania zasad rachunkowości, której głównym zadaniem jest uszczegółowienie przyjętych zasad rachunkowości. Zgodnie z art.10 ust. 1, ustawy o rachunkowości (t. j. z 2009 Nr 152, poz.1223 ze zmianami), jednostki zostały zobowiązane do stosowania przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- Sprawdzono prawidłowość dokonywania odpisu na ZFŚS w 2010 r. Całkowity odpis wyniósł 101 570,52 zł. Zgodnie z rocznym planem działalności socjalnej Biblioteki, środki funduszu zostały przeznaczone na działalność w nim zapisaną. Rzeczywiste wykorzystanie Funduszu w 2010 r. wyniosło 121 450,64 zł. Na koncie funduszu na dzień 31.12.2010 r. pozostało 51 253,37 zł. W kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

- W zakresie dochodzenia wierzytelności Biblioteka zawarła umowę Upoważnienia Inkasowego z firmą SAF S.A. z Sosnowca w celu odzyskania wierzytelności z tytułu niezapłaconych należności głównych i ubocznych wynikających z przetrzymywanych przez czytelników wypożyczonych książek i innych materiałów bibliotecznych. W kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

- Dokonano sprawdzenia dokumentacji związanej z eksploatacją samochodów. Stwierdzono, że wyjazdy odbywały się na podstawie kart drogowych SM-101, w których odnotowywane były trasy i ich przebieg, zakup paliwa, czas pracy kierowcy. Czas pracy kierowcy i zużycie paliwa rozliczane było w układzie miesięcznym. Prowadzone karty drogowie i odnotowywane w nich zapisy są czytelne i nie budzą zastrzeżeń.

- W zakresie gospodarowania środkami na inwestycje kontroli poddano realizację projektu pn."Termomodernizacja gmachu głównego Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki publicznej im. C. Norwida w Zielonej Górze" sprawdzając postępowanie przetargowe oraz zawarte umowy na realizację ww. inwestycji. W kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.