

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. C. Norwida w Zielonej Górze	
<p>Zakres kontroli: - działalność statutowa, gospodarowanie mieniem oraz gospodarka finansowa, - realizacja zaleceń pokontrolnych z kontroli nr DP.I.1711.1.2011. Okres objęty kontrolą: 2012 rok.</p>	
<p>Na podstawie ustaleń zawartych w protokole kontroli, działalność Biblioteki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie, z niżej wymienionymi zastrzeżeniami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W § 1 pkt 1 Regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. C. Norwida w Zielonej Górze, stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr 14/2010 Dyrektora z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, nie zaktualizowano na dzień kontroli podstawy prawnej dotyczącej ustawy Prawo zamówień publicznych. Jest: Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759), natomiast winno być: (ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.). 2. Na podstawie wybranych akt osobowych sprawdzono przestrzeganie w 2012 roku przez pracodawcę obowiązku kierowania pracowników na okresowe badania lekarskie oraz niedopuszczania do pracy pracowników bez aktualnego orzeczenia lekarskiego stwierdzającego brak przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku – na podstawie art. 229 § 2 i § 4 Kodeksu pracy. W aktach osobowych jednego pracownika nie było aktualnego badania lekarskiego. Poprzednie wydane straciło ważność 21 kwietnia 2013 roku. W dniu 28 maja 2013 roku przedstawiono kontrolującemu ważne orzeczenie lekarskie wystawione 24 maja 2013 roku. 3. W zarządzeniu Dyrektora nr 10/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu ZFŚS przywołano nieaktualną na dzień kontroli, podstawę prawną tj. Obwieszczenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 23 maja 1996 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. 1996 nr 70 poz. 335), a powinno być (tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 592, poz. 908). Wygaśnięcie ww. aktu nastąpiło 28 maja 2012 roku. 4. W związku ze zwiększeniem w 2012 roku rzeczywistego przeciętnego zatrudnienia o dwa etaty, w dniu 4 stycznia 2013 roku dokonano korekty odpisu za 2012 rok. Kwotę 2 187,86 zł przekazano na konto funduszu 9 stycznia 2013 roku, co jest niezgodne z § 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który nakłada obowiązek skorygowania podstawy naliczania odpisu na fundusz w końcu danego roku kalendarzowego do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych. Oznacza to, że zarówno korekta podstawy odpisu jak również przekazanie środków na rachunek bankowy ZFŚS powinno odbyć się do końca danego roku kalendarzowego. 5. Zobowiązania wymagalne Biblioteki w poszczególnych okresach sprawozdawczych roku 2012, wykazane w sprawozdaniach Rb-Z, z tytułu dostaw towarów i usług wynosiły: na 31.03.2012 r. - 78 863,51 zł, na 30.06.2012 r. - 50 072,98 zł, na 30.09.2012 r. - 88 574,39 zł, na 31.12.2012 r. - 1 085,94 zł. Powyższe jest niezgodne z art. 44 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zaktualizować wewnętrzne akta prawne, zmian w aktach wewnętrznych w Bibliotece dokonywać zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002 r. Nr 100, poz. 908). 2. Przestrzegać obowiązku kierowania pracowników na okresowe badania lekarskie oraz niedopuszczania do pracy pracowników bez aktualnego orzeczenia lekarskiego stwierdzającego brak przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku – zgodnie z art. 229 § 2 i § 4 kodeksu pracy. 3. Przestrzegać obowiązku skorygowania podstawy naliczania odpisu na fundusz do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych w końcu danego roku kalendarzowego, w którym dokonywany jest całoroczny odpis, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. 4. Wydatki publiczne regulować w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z art. 44 ust 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.).

ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), który stanowi, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Skutkiem nieterminowego uregulowania przez Bibliotekę zobowiązań była konieczność uiszczenia na rzecz wierzycieli odsetek za zwłokę w zapłacie. W 2012 r. Biblioteka została obciążona odsetkami na kwotę ogółem 2 554,57 zł., które na dzień 31.12.2012 r. zostały w całości uregulowane.