

Protokół nr 16/2016 z dnia 04.02.2016r. posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

Temat: Kontrola gospodarki finansowej Biblioteki Miejskiej w 2014 i 2015 roku ciąg dalszy.

Porządek obrad:

1. Przedstawienie opinii Burmistrz Miasta Lubonia w sprawie nieprawidłowości w Bibliotece Miejskiej
2. Pytania Komisji Rewizyjnej
3. Sformułowanie wniosków i zaleceń
4. Wolne głosy i wnioski.

Przebieg posiedzenia.

1. Przedstawienie opinii Burmistrz Miasta Lubonia w sprawie nieprawidłowości w Bibliotece Miejskiej

Wątpliwości dotyczyły wypłat czekiem realizowanych przez panią Agnieszkę Szymańską i brak rozksięgowania tych pieniędzy.

Z wyjaśnień pani burmistrz okazało się, że pani Agnieszka Szymańska w sytuacjach utraty płynności finansowej biblioteki udzielała pożyczki bibliotece i opłacała zobowiązania ze swoich prywatnych środków. W 2015 roku taka sytuacja miała miejsce raz. Kwota czeku z 17.02.2015 r. tj. 4200 zł była zwrotem wcześniej udzielonej pożyczki dla biblioteki. Po kontroli zleconej przez panią burmistrz w grudniu 2015r. okazało się, że w 2015 roku są opóźnienia w płatnościach ZUS i US.

2. Pytania:

Andrzej Okupniak: Jak się ma sprawozdanie finansowe z roku 2014 do rzeczywistości? Odp: Pani burmistrz. Sprawozdanie wydaje się prawidłowe.

Andrzej Okupniak: Kto liczy odsetki z ZUS? Odp. Każdy płatnik sam nalicza odsetki. Na dzień 30 listopada 2015 odsetki z tytułu opóźnień płatności podatku dochodowego wyniosły 709 zł. z ZUS 938 zł.

3. Pytania dodatkowe skierowane bezpośrednio do Pani dyrektor biblioteki miejskiej.

1. Prośba o dostarczenie dokumentów potwierdzających wpłaty za odsetki związane z zaległościami wobec ZUZ i US w latach 2014 i 2015.
2. Prośba o aktualne zaświadczenie o niezaleganiu wobec ZUS i US.
3. Pytanie: Kto obecnie ma uprawnienia do podpisywania czeków?
4. Pytanie: Kto miał uprawnienia do realizacji czeków w latach 2014 i 2015?
5. Pytanie: Na co były wydatkowane pieniądze pochodzące z czeków realizowanych przez panią dyrektor Elżbietę Stefaniak?

Odpowiedzi:

Ad 1. W odpowiedzi na punkt pierwszy dołączam potwierdzenie mojej wpłaty za odsetki za 2014 rok. Potwierdzenia wpłat za odsetki za lata 2014, spłacanych solidarnie i 2015 prześle ówczesna główna księgowa, Pani Agnieszka Szymańska.

Ad 2. Informuję, że składki ZUS i US za miesiąc styczeń i luty zostały opłacone w terminie ustawowym. Aktualne zaświadczenie o niezaleganiu wobec ZUS i US może zostać wystawione wyłącznie na wniosek obecnego Dyrektora Biblioteki Miejskiej w Luboniu.

ad 3. Z dniem powołania nowego Dyrektora Biblioteki Miejskiej w Luboniu, 3.03.2016 r., uprawnienia do podpisywania czeków ma obecny Dyrektor, Agnieszka Begier.

Ad 4. W latach 2014 i 2015 uprawnienia do realizacji czeków miał Dyrektor, główna księgowa oraz wyznaczony pracownik po kontrasygnacie osób zarządzających.

Ad 5. Dwa czeki realizowane przez Panią Dyrektor Elżbietę Stefaniak zostały wydatkowane na bieżącą działalność Biblioteki i remont parkietu w Galerii na Regale.

4. Wnioski i zalecenia. Protokół pokontrolny zał. nr 2.
5. Przewodniczący zakończył zebranie.

Przewodniczący Komisji: Patryk Bartkowiak:

Protokołował/Sekretarz: Łukasz Budzyński:

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Protokół pokontrolny.

Protokół pokontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Luboń z dnia 04-02-2016.

Temat: Kontrola Gospodarki finansowej Biblioteki Miejskiej.

1. Podmiot kontrolowany: Biblioteka Miejska w Luboniu.

2. Kontrolujący: Komisja Rewizyjna Rady Miasta Luboń w składzie:

- Patryk Bartkowiak
- Łukasz Budzyński
- Tomasz Kołodziej
- Katarzyna Ekwińska
- Andrzej Okupniak

3. Kontrola odbyła się w dniu 29.01.2016r. i 04.02.2016r., podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

4. Przedmiotowy zakres kontroli: Kontrola wydatków Biblioteki Miejskiej.

5. Okres objęty kontrolą: rok 2014 i 2015.

6. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: Elżbieta Stefaniak.

7. Przebieg i wynik czynności kontrolnych.

7.1. Informacji i wyjaśnień w toku przeprowadzonej kontroli ze strony podmiotu kontrolowanego udzieliła pani dyrektor biblioteki i pani burmistrz.

- 7.1.1. Pani Elżbieta Stefaniak przedstawiła dokumentację księgową za 2014 i 2015 rok.
- 7.1.2. Dochody biblioteki w 2014 roku wyniosły 654 280,00 zł
- 7.1.3. 93,04 % budżetu stanowi dotacja z Miasta.
- 7.1.4. Biblioteka w 2014 roku zatrudniała pracowników ogółem na 7,5 etatu
- 7.1.5. 78,54 % dotacji miejskiej pokrywa wynagrodzenia.
- 7.1.6. Na remonty wydano w 2014 roku - 61 000 zł, a w 2015 roku 14 000 zł.
- 7.1.7. Na ZFŚS przekazywane jest 10 392, 33 zł. W 2014 i 2015 roku z tego na świadczenia urlopowe 8550 zł., na inne 1842 zł.
- 7.1.8. Na dzień 04.01.2016 Biblioteka nie ma żadnych zaległości finansowych.
- 7.1.9. Zlecony audyt i kontrole wykazały, że w roku 2014 i 2015 zobowiązania wobec ZUS i US nie były płacone terminowo.
- 7.1.10. Niejasny system planu kont powoduje liczne komplikacje finansowo-księgowe.
- 7.1.11. Problemy księgowe stwarza brak rozdziału Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i konta głównego.

8. Wnioski:

1. Nieprawidłowości wynikły z nierzetelnej księgowości oraz braku prawidłowej komunikacji pomiędzy Główną Księgową Biblioteki Miejskiej panią Agnieszką Szymańską, Dyrektorem BM panią Elżbietą Stefaniak i Urzędem Miasta.
2. Zlecony audyt i kontrola finansowa były zasadne i wykazały stan faktyczny.
3. System nadzoru księgowego w Bibliotece oparty o zaufanie nie gwarantował bezpieczeństwa.

4. Istnieją przesłanki o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych przez badany podmiot.

9. Zalecenia:

1. Komisja rekomenduje wprowadzenie systemu kontroli księgowej, który maksymalnie wykluczy błędy ludzkie.
2. Komisja zaleca wprowadzenie sprawnego systemu zasilania Biblioteki Miejskiej w środki finansowe.
3. Komisja zaleca sprawdzenie rzetelności pracy pani księgowej Agnieszki Szymańskiej w innych miejskich placówkach lub spółkach podległych Miastu.

Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę o przyjęciu protokołu pokontrolnego kontroli wydatków Biblioteki Miejskiej w Luboni.

Za: Przeciw: Wstrzymujących się:

Podpisy kontrolujących:

- Patryk Bartkowiak
- Łukasz Budzyński.....
- Tomasz Kołodziej
- Katarzyna Ekwińska.....
- Andrzej Okupniak.....

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:

- Elżbieta Stefaniak

Pouczenie dla kontrolowanego:

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy – pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej (§ 98 Statutu Miasta Luboń). Kierownik kontrolowanego podmiotu może ponadto złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania (§ 99 Statutu Miasta Luboń).

Do wiadomości:

1. Teresa Zygmantowska - Przewodnicząca Rady Miasta.
2. Patryk Bartkowiak - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
3. Elżbieta Stefaniak – Dyrektor Biblioteki Miejskiej.
4. Małgorzata Machalska – Burmistrz Miasta Luboń.