

Protokół nr 22/2016 z dnia 13.07.2016r.  
posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

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

Porządek obrad:

1. Przedstawienie roboczej wersji protokołu pokontrolnego.
2. Zredagowanie ostatecznej wersji protokołu pokontrolnego gospodarki finansowej Biblioteki Miejskiej w 2014 i 2015r.
3. Głosowanie nad przyjęciem protokołu nr 21/2016.
4. Głosowanie nad przyjęciem protokołu nr 22/2016.
5. Wolne głosy i wnioski.

Przebieg posiedzenia.

Ad. 1.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, pan Patryk Bartkowiak przedstawił roboczą wersję protokołu pokontrolnego Biblioteki Miejskiej.

Ad. 2.

Komisja opracowała ostateczną wersję protokołu pokontrolnego gospodarki finansowej Biblioteki Miejskiej w 2014 i 2015r.

/Załącznik nr 2/

Głosowanie:

za przyjęciem protokołu pokontrolnego głosowało – 5 radnych

przeciw – 0

wstrzymało się – 0

Protokół pokontrolny został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 3.

Głosowanie nad przyjęciem protokołu nr 21/2016

za przyjęciem protokołu głosowało – 5 osób

przeciw - 0

wstrzymało się – 0

Protokół nr 21/2016 został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 4.

Głosowanie nad przyjęciem protokołu nr 22/2016

za przyjęciem protokołu głosowało – 5 osób

przeciw - 0

wstrzymało się – 0

Protokół nr 22/2016 został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 5.

Przewodniczący Komisji, pan Patryk Bartkowiak 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 13-07-2016.**

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. Kontrole komisji rewizyjnej odbyły się podczas posiedzeń w dniach 29.01.2016r. , 04.02.2016r. oraz 13.07.2016 r. oraz dodatkowo miały miejsce spotkania grupy roboczej radnych, którzy dokonywali analizy zgromadzonych danych.

4. Przedmiotowy zakres kontroli: Kontrola gospodarki finansowej 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 udzielały pani dyrektor biblioteki Elżbieta Stefaniak, pani burmistrz Małgorzata Machalska oraz dodatkowo aktualna pani dyrektor Agnieszka Begier i obecna główna księgowa Zofia Drobinska.

- 7.1.1. Pani Elżbieta Stefaniak przedstawiła dokumentację księgową za rok 2014 i 2015.
- 7.1.2. Dotacja biblioteki miejskiej w 2014 roku wyniosła 654 280,00 zł .
- 7.1.3. Dotacja biblioteki miejskiej w 2015 roku wyniosła 656 544,00 zł .
- 7.1.4. Biblioteka w 2014 roku zatrudniała pracowników ogółem na 7,5 etatu.
- 7.1.5. 78,54 % dotacji miejskiej stanowiły w 2014 roku 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 było 10 392 zł , zarówno w 2014 i 2015 roku, z tego na świadczenia urlopowe 8550 zł, a na inne świadczenia 1842 zł.
- 7.1.8. Pani dyrektor Elżbieta Stefaniak oświadczyła, że na dzień 04.01.2016 r. biblioteka miejska nie ma zaległości finansowych.
- 7.1.9. Zlecony audyt i kontrole komisji rewizyjnej wykazały, że w roku 2014 i 2015 zobowiązania wobec ZUS i US nie były płacone terminowo, co spowodowało powstanie należności odsetkowych. Pani dyrektor Elżbieta Stefaniak oświadczyła, że odsetki pokryła solidarnie z panią główną księgową Agnieszką Szymańską. Na podstawie oświadczenia oraz zgodnie z przedstawionym drukiem KP 04/10/2015 pani dyrektor Elżbieta Stefaniak zapłaciła kwotę 579,25 zł. Z oświadczenia pani głównej księgowej Agnieszki Szymańskiej wynika, że dokonano potrąceń z jej wynagrodzenia w kwotach: 467,92 zł - w październiku 2015 r. oraz 994,83 zł – w listopadzie 2015 r. , co stanowi łącznie 1462,75 zł.

- 7.1.10. Niejasny system planu kont powodował liczne komplikacje finansowo-księgowe.
- 7.1.11. Problemy księgowe również spowodowane były brakiem rozdziału Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i konta głównego.
- 7.1.12. Pani dyrektor Elżbieta Stefaniak w toku kontroli oświadczyła, że urząd miasta nie płacił terminowo transzy dotacji.
- 7.1.13. Pani dyrektor Elżbieta Stefaniak podczas pierwszego posiedzenia komisji rewizyjnej w dniu 29.01.2016 r. oświadczyła, że nie była uprawniona do realizacji czeków. Po wykazaniu przez komisję rewizyjną realizacji dwóch czeków gotówkowych pani dyrektor Elżbieta Stefaniak dnia 17.03.2016 r. pisemnie poinformowała, cyt.: "W latach 2014 i 2015 uprawnienia do realizacji czeków miał Dyrektor, główna księgowa oraz wyznaczony pracownik po kontrasygnacie osób zarządzających".
- 7.1.14. W trakcie prac grupy roboczej, w dniu 15.06.2016r. otrzymano zaświadczenia z ZUS i US o niezaleganiu z płatnościami wobec tych instytucji.

## **8. Wnioski:**

1. Nierzetelnie wykonane plany finansowe na dany rok kalendarzowy, a co za tym idzie większe od zaplanowanych wydatki spowodowały, że w ciągu roku brakowało środków na bieżące opłaty.
2. Nieprawidłowości wynikały również z nierzetelnej księgowości pani Agnieszki Szymańskiej oraz braku nadzoru ze strony dyrektora pani Elżbiety Stefaniak.
3. Zlecony audyt i kontrola finansowa były zasadne i wykazały stan faktyczny.
4. System nadzoru księgowego w bibliotece oparty o zaufanie nie gwarantował bezpieczeństwa finansowego.
5. Istnieją przesłanki o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych przez badany podmiot w latach 2014 i 2015.
6. Komisja na podstawie zgromadzonych danych nie była w stanie ustalić faktycznej kwoty zobowiązań odsetkowych do ZUS i US za rok 2014 i 2015.
7. Komisja wykazała terminowe przekazywanie transz dotacji dla biblioteki miejskiej w latach 2014 i 2015 co stoi w sprzeczności do oświadczeń pani dyrektor Elżbiety Stefaniak, która deklarowała nieterminowe wpłaty ze strony urzędu miasta.

## **9. Zalecenia:**

1. Komisja rekomenduje wprowadzenie systemu kontroli księgowej, który maksymalnie wykluczy błędy ludzkie.
2. Komisja zaleca rzetelne przygotowywanie planów finansowych na każdy rok, zawierających realne dane co do planowanych kosztów – zarówno opłat stałych jak i opłat związanych z bieżącą działalnością biblioteki.
3. Komisja zaleca sprawdzenie rzetelności pracy pani księgowej Agnieszki Szymańskiej w innych miejskich placówkach lub spółkach podległych miastu.
4. Komisja zaleca, żeby przy planowanych pracach remontowo-budowlanych były wysyłane zapytania ofertowe do różnych firm w jak największej liczbie – minimum trzech.

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

Za: ..... Przeciw: ..... Wstrzymujących się: .....

Podpisy kontrolujących:

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

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:

- .....

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. Agnieszka Begier – Dyrektor Biblioteki Miejskiej.
4. Małgorzata Machalska – Burmistrz Miasta Luboń.