PWK.0914-3-5-72/05

Protokół

kontroli planowej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w dniach od 17.03.2005 r. do 25.03.2005 r. przez [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-2-7-48/05 z dnia 14.03.2005 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków dotyczących: wynagrodzeń, Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz wydatków poniesionych w związku z przeprowadzonymi remontami w latach 2003-2005.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148),
- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 1996 r., Nr 13, poz. 74 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91, poz. 579 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. Nr 12, poz. 136),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04.09.2003 r

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.),

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r., Nr 110, poz. 721 z późn. zm.),
- Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – Załącznik do Uchwały Nr 0150/433/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 25 maja 2000 r.
- Regulamin wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do zarządzenia Nr 34/306/04 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14 grudnia 2004 r.,
- Zasady przyznawania premii uznaniowej pracownikom Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do zarządzenia Nr 10/216/01 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 5 lipca 2001 z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.),
- Regulamin nagród dla pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do zarządzenia Nr 7/103/95 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 19 października 1995 r. z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.),
- Zasady przyznawania i wypłacania dodatkowej nagrody rocznej dla pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do zarządzenia Nr 14/2002/00 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 27 listopada 2000 r. z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.)

2.2. Dane identyfikujące jednostkę:

- Organizatorem Biblioteki jest gmina Tychy, która zapewnia warunki działalności i rozwoju Biblioteki odpowiadające jej zadaniom.
- Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury.
- Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności miasta oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
- Zgodnie z postanowieniami Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach do podstawowych zadań Biblioteki należy m.in.:
    - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
    - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem potrzeb wszystkich mieszkańców miasta,

- prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie,
- organizowanie różnego typu imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
- prowadzenie działalności instrukcyjno – metodycznej i szkoleniowej,

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] – Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach, od 01.02.1992 r. do nadal,
- [redacted] – Główna Księgowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach, od 07.04.1999 r. do nadal.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

W toku czynności kontrolnych dokonano weryfikacji następujących dokumentów za okres od 01.01.2003 r. do 28.02.2005 r.:

- Dokumentacja związana z przeprowadzonym w 2003 r. postępowaniem o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie remontu filii Miejskiej Biblioteki Publicznej nr 1 i nr 13 wraz z fakturami dokumentującymi poniesione wydatki,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wraz z dokumentacją źródłową związana z przyznawaniem świadczeń oraz wyciągi bankowe z rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Karty wynagrodzeń oraz akta osobowe 12 pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- Zasady przyznawania i wypłacania premii uznaniowej pracownikom Biblioteki,
- Zasady przyznawania i wypłacania dodatkowej nagrody rocznej,
- Zasady przyznawania i wypłacania nagród z okazji Dnia Bibliotekarza oraz za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę:

- 254.885,15 zł, co stanowi 8,50 % wydatków poniesionych przez jednostkę w 2003 r.,
- 192.463,35 zł co stanowi 6,80 % wydatków poniesionych przez jednostkę w 2004 r .,

- 162.431,22 zł co stanowi 5,50 % wydatków zaplanowanych przez jednostkę w roku 2005.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Informacje ogólne:

4.1.1. W kontrolowanej jednostce dokumentacja księgowa poddana weryfikacji jest prowadzona zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami wynikającymi z postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz zgodnie z zarządzeniem nr 3/233/02 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 06.03.2002 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w MBP w Tychach wraz z załącznikami:

- zał. 1 - inwentaryzacja, zasady wyceny aktywów i pasywów i ustalenia wyniku finansowego,
- zał. 2 - wykaz kont syntetycznych,
- zał. 3 - zasady klasyfikacji zdarzeń i zasady księgowania na kontach syntetycznych,
- zał. 4 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami syntetycznymi,
- zał. 5 - wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe,
- zał. 6 - oprogramowanie dopuszczone do użytkowania w MBP,
- zał. 7 - zasady ochrony danych i ich zbiorów,

oraz

zgodnie z Zarządzeniem nr 5/253/03 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 05.02.2003 r. w sprawie zmian zasad rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach.

4.1.2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2003 r. wykazał po stronie aktywów i pasywów kwotę 314.459,71 zł.

4.1.3. Sprawozdanie z dotacji przekazanych z budżetu Miasta za rok 2003 przedstawia się następująco:

Klasyfikacja	Nazwa zadania	Plan po zmianach	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana
Zadania własne gminy				
92116	Dotacja podmiotowa na działalność statutową Biblioteki	2.823.000	2.823.000	2.823.000
	w tym dotacja na działalność inwestycyjną	12.221	12.221	12.221
Zadania własne powiatu				
92116		0	0	0
	Razem otrzymane dotacje	**2.823.000**	**2.823.000**	**2.823.000**

4.1.4. Sprawozdanie z dotacji przekazanych z budżetu Miasta za rok 2004 przedstawia się następująco:

Klasyfikacja	Nazwa zadania	Plan po zmianach	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana
Zadania własne gminy				
92116	Dotacja podmiotowa na działalność statutową Biblioteki	2.694.250	2.694.250	2.694.250
	w tym dotacja na działalność inwestycyjną	15.500	15.500	15.500
Zadania własne powiatu				
92116	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa na realizację programu „Upowszechnianie i promocja czytelnictwa”	40.000	40.000	40.000
	Razem otrzymane dotacje	**2.734.250**	**2.734.250**	**2.734.250**

4.2. Wynagrodzenia:

Dokonując weryfikacji wynagrodzeń osobowych w okresie od 01.01.2003 r. do 28.02.2005 r. kontroli poddano:

- karty wynagrodzeń oraz akta osobowe 12 pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- zasady przyznawania i wypłacania premii uznaniowej pracownikom Biblioteki,
- zasady przyznawania i wypłacania dodatkowej nagrody rocznej,
- zasady przyznawania i wypłacania nagród z okazji Dnia Bibliotekarza oraz za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej.

Dokonując kontroli wynagrodzeń osobowych w okresie od 01.01.2003 r. do 28.02.2005 r. weryfikacji poddano wysokość wynagrodzenia zasadniczego wynikającego z umowy o pracę z kartami wynagrodzeń osób zajmujących następujące stanowiska w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach:

1. główny księgowy,
2. kierownik działu administracji,
3. specjalista ds. osobowych,
4. starszy kustosz – 2 pracowników,
5. starszy bibliotekarz – 3 pracowników,
6. bibliotekarz,
7. młodszy bibliotekarz,
8. rzemieślnik,
9. pracownik obsługi.

Wysokość stawek wynagrodzenia zasadniczego, kategorie zaszeregowania stanowisk pracy, dodatki funkcyjne, dodatki za wysługę lat w aktach osobowych poddanych weryfikacji są zgodne z postanowieniami:

- Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki 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 45, poz. 446),
- Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 31 maja 1992 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury,

oraz

- obowiązującymi w Miejskiej Bibliotece Publicznej regulaminami, tj.:
    - Regulamin wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do Zarządzenia Nr 34/306/04 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14 grudnia 2004 r.,

- Zasady przyznawania premii uznaniowej pracownikom Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do Zarządzenia Nr 10/216/01 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 5 lipca 2001 r. z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.),
- Regulamin nagród dla pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do Zarządzenia Nr 7/103/95 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 19 października 1995 r. z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.),
- Zasady przyznawania i wypłacania dodatkowej nagrody rocznej dla pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach – załącznik do Zarządzenia Nr 14/2002/00 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 27 listopada 2000 r. z późniejszymi zmianami (stan na 31.12.2003 r.).

4.2.1. Wynagrodzenia 2003 r:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach na dzień 31.12.2003 r. przedstawiał się następująco:

	Etaty przeliczeniowe	Osoby
Bibliotekarze	55,05	63
Administracja	7,90	11
Obsługa	9,25	17

Weryfikacji poddano karty wynagrodzeń 12 pracowników za styczeń, marzec, kwiecień i październik 2003 r. oraz wyciągi bankowe dokumentujące wypłatę wynagrodzeń na łączną kwotę 61.883,62 zł.
Wyrywkowa weryfikacja wynagrodzeń w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w 2003 r. nie wykazała nieprawidłowości.

Łączna kwota wynagrodzeń osobowych oraz pochodnych od wynagrodzeń ujęta w planie finansowym **na 2003 r.** Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 20.12.2002 r. zatwierdzonym przez Dyrektora jednostki przedstawiała się następująco:

I.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi: (1+2)**	**1.956.850,00**
1.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi**	**1.938.250,00**
1.1.	**Wynagrodzenia osobowe**	**1.614.250,00**
	w tym	
	- wynagrodzenia wg angaży	1.363.950,00

	○ premia uznaniowa	35.000,00
	○ gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne	21.400,00
	○ renta wyrównawcza	3.900,00
	○ nagroda roczna	19.000,00
	○ dodatkowa nagroda roczna	114.300,00
	○ nagroda dla osób kierujących	12.700,00
	○ podwyżka wynagrodzeń	44.000,00
1.2.	**Pochodne od wynagrodzeń osobowych:**	**324.000,00**
2.	**Wynagrodzenia z pochodnymi pr. Absolwent**	**18.600,00**
2.1.	○ wynagrodzenie programu „Absolwent”	15.500,00
2.2.	○ pochodne od wynagrodzeń „Absolwent”	3.100,00
II.	**Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi**	**13.500,00**
	○ umowy zlecenia i o dzieło	12.000,00
	○ pochodne od umów zleceń i o dzieło	1.500,00
Łączna kwota I + II		**1.970.350,00**

Zmiany dokonane w planie finansowym jednostki oraz faktyczna kwota poniesionych wydatków w związku z wypłatą wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń ujęte w Sprawozdaniu z wykonaniu planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach za **rok 2003** sporządzonego 30.01.2004 r. przedstawiają się następująco:

		Plan po zmianach	**Wykonanie**
I.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi: (1+2)**	**1.949.670,00**	**1.949.668,00**
1.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi**	**1.944.700,00**	**1.944.700,00**
1.1.	**Wynagrodzenia osobowe**	**1.630.500,00**	**1.631.971,00**
	w tym		
	○ wynagrodzenia wg angaży	1.387.370,00	1.386.326,00
	○ premia uznaniowa	61.300,00	61.536,00
	○ gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne	25.580,00	25.580,00
	○ renta wyrównawcza	5.800,00	5.796,00
	○ nagroda roczna	24.000,00	24.000,00

	○ dodatkowa nagroda roczna	113.750,00	111.110,00
	○ nagroda dla osób kierujących	12.700,00	17.623,00
	○ podwyżka wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2.	**Pochodne od wynagrodzeń osobowych:**	**314.200,00**	**312.729,00**
2.	**Wynagrodzenia z pochodnymi pr. Absolwent – refundowane przez PUP**	**4.970,00**	**4.968,00**
2.1.	○ wynagrodzenie	4.203,00	4.202,00
2.2.	○ pochodne od wynagrodzeń	767,00	766,00
II.	**Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi**	**10.565,00**	**10.557,00**
	○ umowy zlecenia i o dzieło	10.400,00	10.393,00
	○ pochodne od umów zleceń i o dzieło	165,00	164,00
Łączna kwota I + II		**1.960.235,00**	**1.960.225,00**

Realizacja planu finansowego za 2003 r. w części dotyczącej wypłaty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi przedstawiała się następująco:

- wypłacono pracownikom premie uznaniowe w wysokości średnio 5,62 % miesięcznie,
- wypłacono 12 pracownikom należne nagrody jubileuszowe,
- realizowano program „Absolwent" dla 2 osób,
- wypłacono w ramach nagrody rocznej – nagrodę z okazji Dnia Bibliotekarza wszystkim zatrudnionym – bez dyrektora i głównego księgowego na łączną kwotę 17.040 zł i roczną nagrodę w łącznej kwocie 6.960 zł,
- wypłacono zwiększoną rentę wyrównawczą z tytułu choroby zawodowej,
- średnia płaca w 2003 r. – z premią i nagrodą – wyniosła 1.847 zł brutto na etat przeliczeniowy,
- pochodne od wynagrodzeń osobowych stanowiły 313.495 zł.

4.2.2. Wynagrodzenia 2004r:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach na dzień 31.12.2004 r. przedstawiał się następująco:

	Etaty przeliczeniowe	Osoby
Bibliotekarze	55,85	63
Administracja	8,30	12
Obsługa	8,95	18

Weryfikacji poddano karty wynagrodzeń 12 pracowników za styczeń, marzec, kwiecień, październik i grudzień 2004 r. oraz wyciągi bankowe dokumentujące wypłatę wynagrodzeń na łączną kwotę 95.081,35 zł.
Wyrywkowa weryfikacja wynagrodzeń w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w 2004 r. nie wykazała nieprawidłowości.

Łączna kwota wynagrodzeń osobowych oraz pochodnych od wynagrodzeń ujęta w planie finansowym **na 2004 r.** Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 31.12.2003 r. zatwierdzonym przez Dyrektora jednostki przedstawiała się następująco:

I.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi:**	**1.993.600,00**
1.1.	**Wynagrodzenia osobowe**	**1.672.500,00**
	w tym	
	○ wynagrodzenia wg angaży	1.416.700,00
	○ podwyżka wynagrodzeń	24.200,00
	○ premia uznaniowa	34.000,00
	○ gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne	46.400,00
	○ renta wyrównawcza	5.800,00
	○ nagroda roczna	16.600,00
	○ dodatkowa nagroda roczna	116.000,00
	○ nagroda dla osób kierujących	12.800,00
1.2.	**Pochodne od wynagrodzeń osobowych:**	**321.100,00**
II.	**Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi**	**1.200,00**
	○ umowy zlecenia i o dzieło	1.000,00
	○ pochodne od umów zleceń i o dzieło	200,00
Łączna kwota I + II		**1.994.800,00**

Zmiany dokonane w planie finansowym jednostki oraz faktyczna kwota poniesionych wydatków w związku z wypłatą wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń ujęte w Sprawozdaniu z wykonaniu planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach **za rok 2004** sporządzonego 28.01.2005 r. przedstawiają się następująco:

		Plan po zmianach 2004	Wykonanie
1.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi**	**1.993.600,00**	**1.993.600,00**
1.1.	**Wynagrodzenia osobowe**	**1.674.800,00**	**1.675.056,00**
	w tym		
	o wynagrodzenia wg angaży	1.414.700,00	1.414.654,00
	o premia uznaniowa	66.600,00	66.673,00
	o gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne	46.400,00	46.399,00
	o nagroda roczna	18.600,00	18.600,00
	o dodatkowa nagroda roczna	114.000,00	114.085,00
	o nagroda dla osób kierujących	14.500,00	14.645,00
1.2.	**Pochodne od wynagrodzeń osobowych:**	**318.800,00**	**318.544,00**
II.	**Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi**	**1.100,00**	**1.096,00**
	o umowy zlecenia i o dzieło	1.000,00	994,00
	o pochodne od umów zleceń i o dzieło	100,00	102,00
Łączna kwota I + II		**1.994.700,00**	**1.994.696,00**

Realizacja planu finansowego za 2004 r. w części dotyczącej wypłaty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi przedstawiała się następująco:

- przeprowadzono podwyżkę wynagrodzeń w wysokości 31,11 zł,
- wypłacono pracownikom premie uznaniowe w wysokości średnio 5,94 % miesięcznie,
- wypłacono 12 pracownikom należne nagrody jubileuszowe,
- wypłacono 4 odprawy w tym 3 emerytalne,
- wypłacono w ramach nagrody rocznej – nagrodę z okazji Dnia Bibliotekarza,
- wypłacono wszystkim zatrudnionym – bez dyrektora i głównego księgowego – nagrody roczne w łącznej kwocie 18.600 zł,
- wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne w formie „trzynastej pensji”,

4.2.3.Wynagrodzenia 2005 r.:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach na dzień 28.02.2005 r. przedstawiał się następująco:

	Etaty przeliczeniowe	Osoby
Bibliotekarze	53,35	60
Administracja	7,80	11
Obsługa	8,57	17

Weryfikacji poddano karty wynagrodzeń 12 pracowników za styczeń i luty 2005 r. oraz wyciągi bankowe dokumentujące wypłatę wynagrodzeń na łączną kwotę 144.881,22 zł. Wyrywkowa weryfikacja wynagrodzeń w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w 2004 r. nie wykazała nieprawidłowości.

Łączna kwota wynagrodzeń osobowych oraz pochodnych od wynagrodzeń ujęta w planie finansowym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 31.12.2004 r. zatwierdzonym przez Dyrektora jednostki przedstawiała się następująco:

I.	**Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi**	**2.059.000,00**
1.1.	**Wynagrodzenia osobowe**	**1.728.300,00**
	w tym	
	○ wynagrodzenia wg angaży	1.515.100,00
	○ premia uznaniowa	7.200,00
	○ gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne	53.400,00
	○ nagroda roczna	20.000,00
	○ dodatkowa nagroda roczna	119.500,00
	○ nagroda dla osób kierujących	13.100,00
1.2.	**Pochodne od wynagrodzeń osobowych:**	**330.700,00**
II.	**Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi**	**5.000,00**
Łączna kwota I + II		**2.064.000,00**

4.2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:

Kontrola wydatków związanych z utworzonym Zakładowym Funduszem Świadczeń socjalnych.

W toku czynności kontrolnych dokonano weryfikacji postanowień Regulaminu o ZFŚS, wprowadzonego Zarządzeniem nr 4/252/2003 z dnia 23.01.2003 r. przez Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach.

Ponadto sprawdzono prawidłowość naliczania odpisu na ZFŚS oraz terminowość przekazywania środków na rachunek bankowy ZFŚS.

4.2.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2003 r:

W 2003 roku wysokość odpisu ustalono w kwocie 52.125,11 zł przy planowanej przeciętnej liczbie zatrudnionych ustalonej na poziomie 73,72 etatów oraz objęciu opieką socjalną 20 emerytów i rencistów.

Stan środków na rachunku funduszu na dzień 31.12.2002 r. wynosił 2.059,30 zł.

Środki na rachunek ZFŚS przekazywano miesięcznie, przy czym ponad 75% obliczonego odpisu na fundusz przekazano do 12.05.2003 r., a do dnia 10.09.2003 r. przekazano całość środków przeznaczonych na działalność socjalną jednostki w łącznej kwocie 53.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2003 r. dokonano korekty odpisu w kwocie 874,89 zł.

Kontrolowana jednostka z ZFŚS udzieliła pomocy socjalnej w ramach:

- dofinansowania wypoczynku dla dzieci i młodzieży w łącznej wysokości 3.684,60 zł, w tym „zielone szkoły" w kwocie 2.040,00 zł, obozy w kwocie 1.644,60 zł,
- dofinansowania „wczasów pod gruszą" w wysokości 40.480,00 zł,
- paczek dla dzieci o łącznej wartości 2.500,00 zł,
- udzielonych zapomóg w łącznej kwocie 3.336,93 zł,
- udzielonych pożyczek na cele mieszkaniowe w łącznej kwocie 46.300,00 zł.

Stan środków na rachunku ZFŚS na dzień 31.12.2003 r. wynosił 4.611,93 zł.

4.2.2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2004 r.:

Zarządzeniem nr 1/273/04 z dnia 02.01.2004 r. Dyrektor MBP w Tychach wprowadził zaktualizowane maksymalne kwoty dopłat do świadczeń z ZFŚS na rok 2004.

Przeciętna planowana liczba zatrudnionych na 2004 rok została określona na poziomie 71,99 etatów, oraz planowano objąć opieką socjalną 23 emerytów i rencistów. Wysokość odpisu ustalono w wysokości 52.748,85 zł. Do dnia 26.05.2004 r. przekazano na rachunek fundusz kwotę 39.975,00 zł stanowiącą ponad 75% obliczonego odpisu na fundusz. Na konto ZFŚS przekazano środki w wysokości 53.300,00 zł w wymaganym ustawowym terminie, które na koniec roku zostały skorygowane o kwotę 456,07 zł, w związku z różnicą miedzy faktyczną, a planowaną przeciętną liczbą zatrudnionych oraz ilością emerytów i rencistów.

W ramach ZFŚS wypłacono środki na:

- dofinansowania wypoczynku dla dzieci i młodzieży w łącznej kwocie 1.752,00 zł,
- dofinansowania „wczasów pod gruszą" w wysokości 43.180,00 zł,
- zakup paczek dla dzieci o łącznej wartości 2.500,00 zł,
- zapomogi w łącznej kwocie 2.400,00 zł,
- pożyczki udzielone na cele mieszkaniowe w łącznej kwocie 47.550,00 zł.

Stan środków na rachunku ZFŚS na dzień 31.12.2004 r. wynosił 2.705,93 zł.

4.2.3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2005 r.

Zarządzeniem nr 27/299/04 dyrektora MBP z dnia 17.11.2004 określono maksymalne kwoty i dopłaty do świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na rok 2005.

W 2005 roku jednostka ustaliła wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na poziomie 55.400,00 zł. Na rachunek funduszu do dnia 25.02.2005 r. przekazano środki w wysokości 16.620,00 zł.

Wydatki dokonane z rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za okres 01.01.2005 r. do 24.03.2005 r. przedstawiają się następująco:

- pożyczki mieszkaniowe 17.050,00 zł udzielone 15 osobom,
- zapomoga 500,00 zł.

Środki ZFŚS były przydzielane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych przy uwzględnieniu wymogów ustalonych w obowiązującym jednostkę Regulaminie o ZFŚS.

4.3. Wydatki poniesione w związku z remontem filii nr 1 i filii nr 13 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach:

4.3.1. Kontrola postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego poniżej 30.000 euro.

W dniu 9.06.2003 r. na podstawie opracowanych kosztorysów inwestorskich dokonano oszacowania kosztów planowanych remontów w filii nr 1 w wysokości 30.832,53 zł netto, i w filii nr 13 w kwocie 84.185,70 zł netto, oraz wyboru trybu zamówienia publicznego w drodze przetargu nieograniczone o wartości poniżej 30.000 euro.

Zarządzeniem Nr 12/260/03 z dnia 10.06.2003 Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach powołał komisję przetargową w celu wyłonienia wykonawcy na roboty remontowe ww. filiach.

Ogłoszenie o przetargu ukazało się w dniu 11.06.2003 r., przy czym zostały dopełnione obowiązki dotyczące zamieszczenia ogłoszenia wynikające z ustawy. W ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym na udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 30.000 euro określono:

- nazwę i adres zamawiającego, telefon,

- zakres robót remontowo- budowlanych ze wskazaniem adresów tj. filii nr 1 Tychy Pl. Św. Anny 3b i filii nr 13 Tychy ul. Dmowskiego 33,
- termin realizacji 15.09.2003 r.,
- w przetargu mogli brać udział oferenci nie wykluczeni z postępowania na podstawie art. 22 ust. 2 ustawy o zamówieniach publicznych oraz spełniający warunki dodatkowe określone w istotnych warunkach zamówienia,
- informacja o stosowaniu w postępowaniu preferencji krajowych,
- informacja, iż SIWZ można pobierać odpłatnie w cenie 15 zł od dnia 11.06.2003 r. w siedzibie zamawiającego,
- podano osobę uprawnioną do kontaktu z oferentami,
- określono termin i miejsce składania ofert tj. 30.06.2003 r.,
- zaznaczono, iż nie dopuszcza się składania ofert częściowych,
- wyznaczono termin otwarcia ofert tj. 30.06.2003 r.,
- kryteria oceny ofert 90 % cena oferty, 10 % czas realizacji.

Specyfikację istotnych warunków zamówienia spełniającą wymogi określone w art. 35 ust.1 ustawy pobrało osiem firm.

W przedłożonej dokumentacji znajdował się protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 30.06.2003 r. dotyczącej wyłonienia wykonawców remontu filii nr 1 i nr 13.

Wszystkie oferty przedstawione poniżej zostały złożone w dniu 30.06.2003 r.

L.p	Nazwa firmy	Termin realizacji	Cena netto	Cena brutto
1.	Przed. Usług Tech. „PRO-EL-BUD" Bieruń	31.08.2003	120.662,32	147.208,03
2.	P.P.U.H „BESACHEM" S.C. Pszczyna	15.09.2003	89.815,33	96.102,40
3.	Spółdzielnia Rzemieślnicza „BUDREM" Ruda Śląska	14.08.2003	65.710,98	70.310,75
4.	F.H.P.U. „ROXANA" Tychy	8 tygodni	85.283,27	91.253,10
5.	„AB" Sp. z o.o. Tychy	29.08.2003	86.798,32	92.874,20
6.	F. U.H. [redacted] Tychy	2 miesiące	79.751,63	85.334,24

Przybyłym na otwarcie ofert wykonawcom podano do wiadomości nazwę oferentów, adres, cenę netto i brutto, termin realizacji zadania, gwarancje oraz warunki płatności.

W dniu 30.06.2003 r. przez wszystkich pięciu członków komisji zostały złożone oświadczenia, że zgodnie z art. 20 ustawy nie podlegają wyłączeniu z udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne.

W toku postępowania odrzucono następujące oferty:

- oferta nr 1 – wykluczona z powodu barku wyciągu z rejestru (nie spełnienie wymogów SIWZ),
- oferta nr 3 - odrzucona z powodu błędów w obliczeniu ceny zgodnie art. 27a ust. 1 pkt 5 ustawy o zamówieniach publicznych.

Pozostałe oferty oceniono na podstawie i w oparciu o kryteria oceny ofert zgodne z SIWZ (Druk 51). W streszczeniu oceny i porównaniu złożonych ofert druk ZP – 53 przedstawiono punktacje dla poszczególnych oferentów wg kryteriów: cena oferty, termin realizacji robót.

nr oferty	cena oferty	termin realizacji	suma punktów
2	399,60	35	434,60
4	420,80	43,15	464,55
5	413,45	50	463,45
6	450,00	38,90	488,90

Wybrano ofertę nr 6, która była zgodna ze specyfikacją istotnych warunków przedmiotowego zamówienia oraz uzyskała największą liczbę punktów.
Protokół z postępowania o zamówienie publiczne został zatwierdzony przez dyrektora MPB w dniu 03.07.2003 r. W protokole zwarto wszystkie wymagane ustawą informacje. W trakcie postępowania nie wniesiono protestu ani odwołania.
Na drzwiach głównych biblioteki wywieszono ogłoszenie o wynikach przetargu podając wybraną firmę oraz cenę brutto. Ponadto taką informację wysłano do pozostałych 5 oferentów podając również termin realizacji.
W wyniku niniejszego postępowania w dniu 10.07.2003 r. MBP w Tychach zawarła z Firmą Usługowo - Handlową [redacted] Tychy umowę nr 1/2003/Rob, w której określono wynagrodzenie brutto w wysokości 85.334,24 zł. Termin realizacji robót wyznaczono od dnia 14.07.2003 r. do 10.09.2003 r.
W efekcie sporządzenia protokołu inwestorskiego powykonawczego MBP w Tychach poniosła koszty za ww. prace remontowe w wysokości 84.692,19 zł brutto zgodnie z następującymi fakturami:

- Faktura nr 118/2003 z dnia 01.10.2003 r. za roboty posadzkarskie, malarskie i instalacyjne w filii nr 13 na kwotę netto 56 965,04 zł, brutto 60.952,59 zł,
- Faktura nr 119/2003 z dnia 01.10.2003 r. na roboty zgodne z kosztorysem wykonawczym z 9.09.2003 r. w filii nr 1 na kwotę netto 22.186, 54 zł, brutto 23.739,60 zł.

Ponadto Miejska Biblioteka Publiczna zawarła w dniu 4.08.2003 r. z wykonawcą wyłonionym w drodze przetargu dodatkową umowę nr 2/2003/Rob. na podstawie art. 71 ust. 1 pkt 5 ustawy na kwotę 7.596,12 zł brutto. Wykonawca zobowiązał się do wykonania dodatkowych robót remontowo - budowlanych w zakresie przedstawionym w zał. 1 – kosztorys ofertowy zgodnie z protokołem konieczności robót dodatkowych w filii nr 1 i nr 13.

Po wykonaniu robót remontowych został sporządzony kosztorys powykonawczy, w którym koszt robót ustalono w kwocie 6.360,70 zł netto. Faktura 92/2003 z dnia 08.09.2003 r. wystawiona przez Firmę Usługowo Handlową [redacted] Tychy na roboty remontowe opiewała na kwotę netto 6.360,70 zł, brutto 6.805,95 zł.

4.3.2. Zadania remontowe:

Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach otrzymała według planu po zmianach dotację na remonty w wysokości 102.140,00 zł. Dotacja ta była przeznaczona na remonty kompleksowe filii nr 1 – osiedle A i filii nr 13 – osiedle U. Ogłoszono przetarg na remont obu placówek łącznie. Realizacja zadań remontowych w 2003 r. przedstawiała się następująco:

Remont kompleksowy filii nr 1:

Usługi:

• wykonanie dokumentacji technicznej instalacji elektrycznej	1.800,00
• roboty remontowo budowlane – FHU [redacted]	23.739,60
• roboty poremontowe – FHU [redacted]	4.222,84
• nadzór nad robotami remontowymi instalacji elektrycznych	800,00
razem	**30.562,44**

Remont kompleksowy filii nr 13

Usługi:

• wykonanie dokumentacji technicznej instalacji elektrycznej	1.800,00
• roboty remontowo budowlane – FHU [redacted]	60.952,59
• roboty poremontowe – FHU [redacted]	2.583,11
• nadzór nad robotami remontowymi instalacji elektrycznych	800,00
razem	**66.135,70**

Weryfikacji poddano dokumentację związaną z remontem filii nr 1 i filii nr 13 na łączną kwotę 91.498,14 zł.

W 2004 r. oraz do dnia wszczęcia kontroli w 2005 r. kontrolowana jednostka nie poniosła wydatków dotyczących remontów.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.
Protokół składa się z osiemnastu 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 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce tj. Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach.

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach [redacted] 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, dnia 13.04.2005 r.
Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej
2.	[redacted]	Główny Księgowy Miejskiej Biblioteki Publicznej
3.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy