

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach w dniach od 9.01.2012 r. do 20.01.2012 r. przez mgr [REDAKTOWANE], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANE] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.1.2012 z dnia 3.01.2012 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Działalność statutowa, prawidłowość poniesienia wydatków w latach 2009-2011.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z późn. zm.),
2. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 ze zm.),
3. Statut samorządowej instytucji kultury pn. Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach, nadany uchwałą Rady Miasta Tychy z dnia 25 maja 2000 r. Nr 0150/433/2000, zmieniony uchwałą z dnia 28 czerwca 2001 r. nr 0150/661/2001, oraz uchwałą z dnia 24 czerwca 2004 r. nr 0150/XXII/451/04.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną, której celem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności miasta oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Do zadań Biblioteki należy między innymi: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienia zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjnej, organizowanie różnego rodzaju imprez popularyzujących wiedzę, kulturę i sztukę.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddziały dla dzieci, punkty biblioteczne oraz inne formy udostępniania zbiorów bibliotecznych.

W skład Biblioteki wchodzi biblioteka centralna i filie biblioteczne.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach od 1.02.1992 r.
- mgr [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach od 17.10.2006 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Dokumentacja za rok 2009

- Sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2009 r. do 30.12.2009 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
- Przetarg nieograniczony na remont filii,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek,
- Inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych.

3.2. Dokumentacja za rok 2010

- Sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2010 r. do 30.12.2010 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek.

3.3. Dokumentacja za rok 2011

- Zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2011 r. do 30.12.2011 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- Przetarg nieograniczony na dostawę książek,
- Przetarg nieograniczony na remont filii,
- Dokumenty dotyczące kontroli zarządczej,
- Akta osobowe 18 pracowników,
- PFRON.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość

Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach jest samorządową instytucją kultury finansowaną z dotacji gminy Tychy oraz z przychodów własnych. Kontrolowana jednostka składa sprawozdanie z dotacji przekazanej z budżetu Miasta Tychy za okres półroczny i roczny.

Dotacja w 2009 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	3.923.300	3.923.300	3.923.300	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	13.000	13.000	12.013,34	986,66

Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Miasta Tychy 5.01.2010 r.

Dotacja w 2010 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	3.732.600	3.732.600	3.732.600	0
W tym na:				
- zbiory biblioteczne	220.000	220.000	220.000	0
- pozostałą działalność bieżącą	3.512.600	3.512.600	3.512.600	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	7.000	7.000	6.999,14	0,86

Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Miasta Tychy 7.01.2011 r.

Dotacja w 2011 r.

Nazwa zadania	Plan	Dotacja otrzymana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji
Dotacja podmiotowa	4.191.244	4.191.243,23	4.191.243,23	0
w tym na remont	204.322,23	204.322,23	204.322,23	0
Dotacja na działalność inwestycyjną	55.000	55.000	54.599,80	400,20

Niezależnie od powyższego kontrolowana jednostka sporządza sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w którym wykazała następujące koszty działalności:

Rok 2009

Rodzaj kosztu	Plan	Wykonanie za 2009
Wynagrodzenie z pochodnymi	2.622.800	2.622.763
Świadczenia na rzecz pracowników	107.000	106.994
Zużycie materiałów i energii	335.810	310.082
Usługi obce	638.920	638.513
Podatki i opłaty	54.500	54.482
Pozostałe koszty	4.500	4.478

Amortyzacja zbiorów bibliotecznych (zakup książek i darowizny zbiorów)	334.700	334.208
Pozostałe koszty operacyjne	70	62
Koszty ogółem:	4.098.300	4.071.582

Rok 2010

Rodzaj kosztu	Plan	Wykonanie za 2010
Wynagrodzenie z pochodnymi	2.710.950	2.710.950
Świadczenia na rzecz pracowników	106.900	106.528
Zużycie materiałów i energii	312.700	297.001
Usługi obce	440.050	439.331
Podatki i opłaty	52.600	52.530
Pozostałe koszty	5.600	5.570
Amortyzacja zbiorów bibliotecznych (zakup książek i darowizny zbiorów)	316.000	315.806
Pozostałe koszty operacyjne	300	300
Koszty ogółem:	3.945.100	3.928.016

4.2. Dokumenty organizacyjne

Skontrolowano następujące instrukcje i regulaminy obowiązujące w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach:

- Zarządzenie nr 15/287/04 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 1 czerwca 2004 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy pracowników MBP w Tychach,
- Zarządzenie nr 2/396/08 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14.01.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14.000 euro, oraz zmieniające je zarządzenie nr 7/433/09,
- Zarządzenie nr 22/512/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach w sprawie wysokości dodatkowej nagrody rocznej za rok 2011,
- Zarządzenie nr 24/514/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 8.12.2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

- Zarządzenie nr 30/488/10 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 16.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania pracowników MBP w Tychach,

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do regulaminu „Tabele zaszeregowania stanowisk pracy i dodatku funkcyjnego” dla stanowiska specjalisty (działalność podstawowa) przyporządkowano kat. zaszeregowania od XII do XIII, a dla stanowiska specjalisty (pracownicy administracji i obsługi) kat. zaszeregowania VIII-IX. Zgodnie z rozporządzeniem 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 41, poz. 419) dla stanowiska specjalisty przypisane są następujące kategorie zaszeregowania: działalność podstawowa X-XI, pracownicy administracji i obsługi VIII-XI.

Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych Dyrektor jednostki dokonała, w drodze zarządzenia, zmiany regulaminu, poprzez dostosowanie kategorii zaszeregowania w nim określonych dla stanowiska „specjalista” do tych przewidzianych w obowiązujących przepisach.

4.3. Zakup zbiorów bibliotecznych

Weryfikacji poddano wydatki poniesione w latach 2009-2011 na zakup książek do biblioteki głównej i filii bibliotecznej poprzez porównanie danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym pod pozycją „Zakup zbiorów bibliotecznych” oraz danych wynikających z danych ewidencji księgowej konto 400-014 „Amortyzacja zbiorów bibliotecznych”. Wydatki na zakup zbiorów bibliotecznych zostały sfinansowane ze środków pochodzących z dotacji Miasta Tychy, dotacji Ministerstwa Kultury oraz przychodów własnych.

Rok	Wydatki na zakup zbiorów bibliotecznych
2009	287.872,56 zł w tym: z dotacji miejskiej – 244.500 z dotacji Min. Kultury – 30.000 z przychodów własnych – 13.373

2010	265.554,58 zł w tym: z dotacji miejskiej – 219.997 z dotacji Min. Kultury – 29.500 z przychodów własnych – 16.057
------	--

Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2009

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została na podstawie zestawienia pomocniczego do planu finansowego na kwotę 218.100 zł (56.253,38 euro).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.12.2009 r. pod nr. 426220-2009.

W toku postępowania oferty złożyło 2 wykonawców, żaden z nich nie został wykluczony, ani żadna z ofert nie została odrzucona. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę Firmy Handlowo-Uslugowej [REDACTED] z Mysłowic.

W dniu 6.01.2010 r. zawarta została umowa nr 1/2010/D ze wspomnianym wykonawcą na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 21.12.2010 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (tj. cena detaliczna pomniejszona od 25% upustu) zmniejszona o rabat w wysokości 10,2%. Wynagrodzenie nie może przewyższyć kwoty 218.100 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.02.2010 r. nr 51934-2010.

Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2010

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została na podstawie umowy o dotację zawartej z Biblioteką Narodową na kwotę 29.500 zł.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.09.2010 r. pod nr. 301884-2010.

W toku postępowania oferty złożyło 2 wykonawców. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę PLATON Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie.

Oferta Firmy Handlowo-Usługowej [REDAKTOWANE] została odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759), gdyż – jak stwierdzono w zawiadomieniu przesłanym wykonawcy – jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia z powodu braku aktualnego zaświadczenia Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz aktualnego zaświadczenia właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub KRUS, że wykonawca nie zalega z opłaceniem podatków lub składek albo uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub wstrzymanie wykonania decyzji. Zamawiający wskazał, że w rozdz. VI SIWZ określone zostały dokumenty i oświadczenia jakie powinna zawierać oferta. Zgodnie z art. 26 ust. 3 P.z.p. zamawiający wezwał wykonawcę, który nie złożył wymaganych oświadczeń i dokumentów lub złożył dokumenty zawierające błędy do ich uzupełnienia, czego wykonawca w wyznaczonym terminie nie uczynił.

Zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt 4 P.z.p. z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy nie wykazali spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Nie wykazanie spełnienia warunków udziału w postępowaniu będzie miało miejsce wówczas, gdy pomimo wezwania do uzupełnienia braków w trybie art. 26 ust. 3 P.z.p. wykonawca nie złożył w wyznaczonym terminie oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnienie tych warunków. Przyjmując, że taka sytuacja miała miejsce w niniejszym postępowaniu, obowiązkiem zamawiającego było wykluczenie wykonawcy z postępowania na podstawie wspomnianego art. 24 ust. 2 pkt 4 P.z.p. Jednocześnie brak jest podstaw do odrzucenia oferty w oparciu o art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. Nie uzupełnienie oferty o dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu nie oznacza bowiem, że treść oferty nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W dniu 12.10.2010 r. zawarta została umowa nr 3/2010/D ze wspomnianym wykonawcą (PLATON Sp. z o. o.) na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 21.12.2010 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (tj. cena detaliczna pomniejszona od 26% upustu) zmniejszona o rabat w wysokości 12,3%. Wynagrodzenie nie może przewyższyć kwoty 29.500 zł

Przetarg nieograniczony na dostawę książek w 2011

Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sukcesywną dostawę książek z zakresu literatury dziecięco-młodzieżowej, beletrystyki dla dorosłych, literatury naukowej, popularno-naukowej. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalona została w dniu 16.12.2010 na kwotę 242.150 zł brutto, a więc obejmującą także podatek od towarów i usług.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.12.2010 r. nr 365727-2010.

W toku postępowania oferty złożyło 3 wykonawców, żaden z nich nie został wykluczony, ani żadna z ofert nie została odrzucona. Za najkorzystniejszą wybrano ofertę Firmy Handlowo-Usługowej [REDAKTED] z Mysłowic.

W dniu 5.01.2011 r. zawarta została umowa nr 1/2011/D ze wspomnianym wykonawcą na dostawę książek od dnia podpisania umowy do dnia 28.12.2011 r. Cena książek ustalona została jako cena hurtowa (cena detaliczna – 25% upustu) pomniejszona o rabat w wysokości 13,7%. Wynagrodzenie nie może przewyższyć kwoty 242.150,00 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.01.2011 r. nr 7946 -2011

4.4. Remont pomieszczeń filii bibliotecznych

Remont pomieszczeń filii nr 12

Weryfikacji poddano dokumentację postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na remont pomieszczeń filii bibliotecznej nr 12:

- Wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 20.06.2011 r. na kwotę 198.170,73 zł netto,
- Umowa Nr IRI.272.67.2011 z dnia 18.05.2011 r. zawarta w dniu 18.05.2011 r. pomiędzy MBP a Miastem Tychy, której przedmiotem jest dotacja w kwocie 250.000 zł z przeznaczeniem na remont Filii nr 12,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 20.06.2011 r. nr 170787-2011, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 20.06.2011 r. nr 165782 – 2011
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – w postępowaniu oferty złożyło 6 wykonawców. Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. odrzucone zostały 3 oferty, ponieważ do oferty załączono kosztorysy w formie uproszczonej, podczas, gdy w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zamawiający wskazał, że cenę oferty należy obliczyć metodą kalkulacji szczegółowej. Za najkorzystniejszą została uznana

oferta Zakładu Remontowo-Budowlanego [REDACTED] z Mikołowa – cena 195.592,05 zł,

- Umowa nr 1/2011/Rob z dnia 8.08.2011 r. na wykonanie remontu filii bibliotecznej nr 12 za wynagrodzeniem 195.592,05 zł brutto,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 17.08.2011 nr 247294 – 2011.

Remont pomieszczeń filii nr 7

Weryfikacji poddano dokumentację postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na remont pomieszczeń filii bibliotecznej nr 7:

- Wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 14.04.2009 r. na kwotę 190.000 zł,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 21.05.2009 r. nr 159488-2009,
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – w postępowaniu oferty złożyło 4 wykonawców. Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 P.z.p. odrzucono 2 oferty, gdyż ich treść nie odpowiada treści istotnych warunków zamówienia. Za najkorzystniejszą została uznana oferta Zakładu Remontowo-Budowlanego Edward Ratka z Mikołowa – cena 130.539,27 zł,
- Umowa nr 1/2009/Rob z dnia 1.07.2009 r. na wykonanie remontu filii bibliotecznej nr 122 za wynagrodzeniem 130.539,27 zł,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 8.07.2009 nr 228712-2009.

4.5. Zakup usług obcych

Weryfikacji poddano wydatki poniesione w latach 2009-2010 na zakup tzw. usług obcych, tj. m. in. usługi pocztowe i telekomunikacyjne, monitoring, usługi bankowe, formy popularyzacji czytelnictwa, wywóz nieczystości i sprzątanie terenu, usługi transportowe, usługi elektryczne.

Rok 2009

Rodzaj usługi	Kwota
Usługi pocztowe	10.130,11
Usługi telekomunikacyjne	32.854,06
Usługi elektryczne	7.049,87
Wywóz nieczystości	9.387,33
75-lecie Miasta Tychy	16.019,72

Monitoring	7.673,80
Konserwacja i naprawa maszyn	8.554,18

Rok 2010

Rodzaj usługi	Oznaczenie konta	Obroty
Dzierżawa gablot	402-213	509,61
Reklama i promocja biblioteki	402-215	8.174
Prowizje i opłaty bankowe	402-203	1.695,50
Usługi telekomunikacyjne	402-101	30.807,42
Usługi pocztowe	402-102	12.071,19
Usługi transportowe	402-103	1.605
Bilety komunikacji miejskiej	402-104	809,60
Usługi elektryczne	402-105	5.568,40
Polisy serwisowe	402-202	44.675,18
Czynsze	402-201	296.663,99
Konserwacja i naprawa maszyn i urządzeń	402-108	7.677,77
Wywóz nieczystości, konserwacja CO, sprzątanie	402-107	9.944,16
Monitoring	402-212	7.684,44
Pozostałe usługi	402-301	6.821,31

Program finansowo-księgowy i kadrowo-płacowy

Rok 2009 i 2010

W dniu 27.03.2009 r. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła z Sygnity SA z siedzibą w Warszawie umowę nr 36/2009 na świadczenie usług nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem oraz świadczenie usług serwisowych w latach 2009-2010 za wynagrodzeniem ustalonym w postaci ryczału półrocznego na kwotę 8.784,00 zł brutto (rocznie 17.568 zł brutto).

Rok 2011

W dniu 22.03.2011 r. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła z tą samą spółką umowę nr US/1/2001 na świadczenie usług nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem oraz świadczenie usług serwisowych za wynagrodzeniem ustalonym w postaci ryczału kwartalnego na kwotę 4.870,90 zł brutto, a rocznie 19.483,60 zł brutto.

W ramach umowy wykonawca zobowiązał się m.in. do aktualizacji i modyfikacji oprogramowania (moduł zarządzania systemem, moduł budżetu, moduł finansowo-księgowy, moduł kadrowo-płacowy), dostarczenie nowych wersji programów, a także przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy w siedzibie zamawiającego, bez dodatkowych kosztów, trzech wizyt serwisowo-wdrożeniowych o czasie trwania 6 godzin, po uprzednim zgłoszeniu przez zamawiającego.

Zdaniem kontrolujących, umowa zawiera szereg zapisów, które trudno uznać za korzystne z punktu widzenia interesów zamawiającego: np. ograniczenie odpowiedzialności tylko do rzeczywistych strat, z wyłączeniem utraconych korzyści, kara umowna wynosząca 0,3 % wynagrodzenia ryczałtowego (14,61 zł) za każdy dzień zwłoki z tytułu niedotrzymania przez wykonawcę terminów świadczenia usług (np. usunięcia awarii) z zastrzeżeniem, że kara ta nie będzie potrącana z płatności należnych wykonawcy, zobowiązanie zamawiającego do pokrycia kosztów w kwocie 180 zł za każdą godzinę świadczenia serwisu, jeżeli zgłoszony przez zamawiającego błąd nie występuje lub nie jest związany z wadliwą pracą oprogramowania, wystąpił skutek nieprawidłowej obsługi oprogramowania.

4.6. Inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych

Zasady okresowej kontroli, sprawdzenia i weryfikacji w drodze inwentaryzacji, w celu zapewnienia realności i wiarygodności informacji w księgach rachunkowych określa załącznik nr 1 do Zarządzenia dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej Nr 32/458/09 z dnia 31.12.2009 r., a także zarządzenie nr 01/459/10 z dnia 3.02.2010 r. Zgodnie ze wspomnianym zarządzeniem inwentaryzacją obejmuje się wszystkie aktywa i pasywa wykazane w bilansie na dzień bilansowy, zachowując częstotliwość i terminy wykazane w ustawie o rachunkowości. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku przeprowadza się drogą spisu z natury, nie rzadziej niż co 4 lata. Inwentaryzację zbiorów bibliotecznych przeprowadza się zgodnie z obowiązującymi postanowieniami rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. z 2008 Nr 205, poz.1283).

Weryfikacji poddano:

- protokół ze skontrum z dnia 23.04.2010 r. przeprowadzonego w dniach 19-23.04.2010 r. w filii nr 11, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 402 egz., z czego 232 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2005 r., a 170 egz. to braki bezwzględne,

- protokół ze skontrum z dnia 25.06.2009 r. przeprowadzonego w dniach 24-25.06.2009 r. w filii nr 11 (dział dziecięcy), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 60 egz., z czego 22 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2004 r., a 170 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 21.06.2010 r. przeprowadzonego w dniach 14-18.06.2010 r. w filii nr 7, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 195 egz., z czego 80 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 115 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 21.06.2010 r. przeprowadzonego w dniach 14-18.06.2010 r. w filii nr 7, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 112 egz., z czego 85 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2005 r., a 27 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 18.03.2011 r. przeprowadzonego w dniach 15-18.06.2011 r. w filii nr 9, na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 60 egz., z czego 21 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 39 egz. to braki bezwzględne,
- protokół ze skontrum z dnia 6.04.2011 r. przeprowadzonego w dniach 5-6.04.2011 r. w filii nr 3 (oddział dla dzieci), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 96 egz., z czego 81 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 15 egz. to braki bezwzględne.
- protokół ze skontrum z dnia 17.06.2011 r. przeprowadzonego w dniach 15-17.06.2011 r. w filii nr 5 (oddział dla dzieci), na podstawie którego komisja inwentaryzacyjna stwierdziła brak 45 egz., z czego 20 egz. to braki powtarzające się z poprzedniego skontrum z 2006 r., a 25 egz. to braki bezwzględne.

4.7. Dotacje inwestycyjne

Kontroli poddano prawidłowość poniesienia wydatków finansowanych z dotacji przekazanych w latach 2010-2011 przez Miasto Tychy na zakup wyposażenia dla Miejskiej Biblioteki Publicznej (sprzętu komputerowego, serwera, oprogramowania komputerowego, sprzętu nagłaśniającego).

Dotacja na zakup sprzętu komputerowego

- Umowa nr GWI.3020.16.2010 z dnia 1.02.2010 r., na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji celowej w wysokości 7.000 zł na zakup serwera komputerowego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach,
- FV z dnia 12.03.2010 r. nr 10-FVS/0048 za zakup sprzętu nagłaśniającego na kwotę 10.400,80 zł
- Pismo z dnia 15.03.2010 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu komputerowego wraz ze sprawozdaniem z wykorzystania dotacji: wydatkowano kwotę 6.999,14 zł, zwrot w kwocie 0,86 zł. Sprawozdanie złożono w Urzędzie Miasta Tychy w dniu 30.03.2010 r., a więc z zachowaniem umownego terminu (15.07.2010 r.)

Dotacja na zakup serwerów i oprogramowania

- Umowa nr GWI.3032.144.2011 z dnia 7 listopada 2011 r. na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji w wysokości 45.000 zł na zakup dwóch serwerów z oprogramowaniem dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach,
- FV z dnia 13.12.2011 r. nr FVS/069/12/11 za zakup sprzętu komputerowego na kwotę 44.599,80 zł
- Pismo z dnia 15.12.2011 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu komputerowego wraz ze sprawozdaniem z wykorzystania dotacji: wykorzystano dotację w kwocie 44.599,80 zł, zwrot 400,20 zł,
- Zamówienie zostało udzielone wykonawcy wyłonionemu w postępowaniu przeprowadzonym zgodnie z zarządzeniem nr 2/396/08 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 14.01.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dotacja na zakup sprzętu nagłaśniającego

- Umowa nr DUA.3031.1.2011 z dnia 29.04.2011 r. na mocy której Miasto Tychy zobowiązało się do udzielenia dotacji celowej w wysokości 10.000 zł na zakup sprzętu nagłaśniającego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach,
- FV z dnia 16.06.2011 r. nr 1153/M11/06/2011 za zakup sprzętu nagłaśniającego na kwotę 10.400,80 zł
- Pismo z dnia 30.06.2011 r. dot. rozliczenia przyznanych środków na finansowanie inwestycji w zakresie zakupu sprzętu nagłaśniającego wraz ze sprawozdaniem

z wykorzystania dotacji wydatkowano kwotę 10.400 zł, z czego: z dotacji celowej wykorzystano kwotę 10.000 zł, a 400 zł wydatkowano z przychodów własnych. Sprawozdanie złożono w Urzędzie Miasta Tychy w dniu 4.07.2011 r., a więc z zachowaniem umownego terminu (15.07.2011 r.)

Kontrola zarządcza

Weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą procesu kontroli zarządczej:

- Zarządzenie nr 21/511/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 6.12.2011 r. w sprawie wprowadzenia identyfikacji i szacowania ryzyka w MBP w Tychach. Instrukcja obejmuje metodologię identyfikacji ryzyka zagrożenia realizacji zadań,
- Decyzja nr 5/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 23.02.2011 r. w sprawie wprowadzenia druków sprawozdań miesięcznych dla działów i filii MBP Tychy,
- Zarządzenie nr 1/491/11 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 19.01.2011 r. w sprawie wprowadzenia rocznego planu (merytorycznego) dla działów, filii i samodzielnych stanowisk pracy,
- Zarządzenie nr 12/470/10 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 6.09.2010 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników MBP w Tychach oraz Kodeksu Etyki Bibliotekarza i Pracownika Informacji,
- Decyzja nr 20/09 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 28.12.2009 r. w sprawie wprowadzenia druku sprawozdania rocznego (opisowego) dla agend udostępnienia MBP Tychy,
- Zarządzenie nr 8/238/02 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 16.10.2002 r. w sprawie szczegółowych procedur nadzoru w zakresie gospodarowania środkami pod względem legalności, gospodarności i celowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach,
- Rejestr ryzyk w Miejskiej Bibliotece Publicznej na 2011 r.,
- Plan działań w zakresie kontroli zarządczej w 2010 r.,
- Informacja z dnia 30.09.2010 r. o stanie systemu kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej,
- Pismo z dnia 15.09.2010 r. zatytułowane „Diagnoza stanu obecnego w zakresie systemu kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach”,

- Przegląd i monitorowanie Wydziałowego Rejestru Ryzyka w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Tychach, opisujące zidentyfikowane ryzyko, zmiana profilu ryzyka, zastosowane mechanizmy kontrolne, efektywność zarządzania ryzykiem.

Na dzień zakończenia kontroli nie zostało jeszcze wydane zarządzenie określające zasady i tryb prowadzenia kontroli zarządczej, które by łączyło wszystkie występujące w jednostce procesy w jeden spójny system kontroli zarządczej. Jak wyjaśniła Dyrektor jednostki, brak wspomnianej regulacji wynika z uprzedniej konieczności wprowadzenia i wdrożenia jednostkowych procesów kontroli zarządczej, zaś projekt odpowiedniego zarządzenie jest w trakcie opracowania.

Ochrona danych osobowych

Kontroli poddano obowiązujące w jednostce zarządzenia w zakresie ochrony danych osobowych i polityki bezpieczeństwa oraz dokumentację dotyczącą tego zagadnienia:

- Zarządzenie nr 24/296/04 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 25.10.2004 r. w sprawie polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych pracowników i czytelników MBP,
- Zarządzenie nr 23/295/04 dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach z dnia 1.10.2004 r. w sprawie ochrony danych osobowych pracowników i czytelników MBP, zawierające ewidencję pracowników MBP upoważnionych do przetwarzania danych osobowych pracowników MBP i czytelników metodą tradycyjną oraz w systemie informatycznym,
- Wnioski MBP z dnia 15.10.1999 r. o rejestrację zbioru danych osobowych – rejestr czytelników – do Generalnego Inspektora Danych Osobowych,
- Zaświadczenie Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych z dnia 18.05.2000 r. o rejestracji zbioru danych.

4.8. Akta osobowe i kontrola Państwowej Inspekcji Pracy.

Skontrolowano akta osobowe 18 pracowników przyjętych do pracy w MBP od 2009 r. tj. od ostatniej kontroli przeprowadzonej przez Wydział Kontroli UM Tychy. Akta osobowe prowadzone są na bieżąco, w sposób przejrzysty i czytelny, nie stwierdzono żadnych braków. Wśród przyjętych osób były np. trzy sprzątaczkę na 0,3 etatu i jedna na 0,6 etatu; rzemieślnik 0,5 etatu; referent 0,5 etatu; starsi bibliotekarze: 0,5 etatu, 0,6 etatu; bibliotekarz 0,75 etatu, młodsi bibliotekarze 0,5 etatu; 0,6 etatu; 0,75 etatu itp.

Wynagrodzenia zasadnicze mieściły się w przedziale kategorii zaszeregowania i przedziale wynagrodzenia zasadniczego dla danego stanowiska ustalonego w regulaminie wynagrodzenia. Przyjmowani pracownicy składali oświadczenia, że zapoznali się z:

- Regulaminem Organizacyjnym MBP;
- Regulaminem Pracy Pracowników MBP;
- Regulaminem Wynagradzania;
- Regulaminem ZFŚS;
- Instrukcjami BHP, Ppoż itp.
- Kodeksem Etyki;
- Instrukcją dot. systemu alarmowego i monitoringu;
- Oświadczenie, że pracownik został poinformowany o ryzyku zawodowym związanym z wykonywaną pracą;
- Zobowiązanie pracownika do ochrony danych osobowych czytelników;
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych.

W dniach 5, 6, 9, 18.05.2011 r. Miejska Biblioteka Publiczna była kontrolowana przez Państwową Inspekcję Pracy. Kontrolę przeprowadzono w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących wynagradzania i innych świadczeń ze stosunku pracy. Skontrolowano m.in.: regulamin pracy, regulamin wynagradzania, premie, potrącenia, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za urlop, wynagrodzenie za czas choroby, należności z tytułu podróży służbowych, ekwiwalent za niewykorzystany urlop itp.

Podstawowe informacje z protokołu:

liczba pracujących: 88, w tym

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 0;
- podmiotów samozatrudniających się: 0;
- cudzoziemców: 0;
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 88, w tym kobiet: 81, młodocianych: 0;
- niepełnosprawnych: 3.

30.05.2011 r. w wystąpieniu pokontrolnym PIP m.in. wniósł o:

- bezwzględne przestrzeganie wypłacania wynagrodzenia w ustalonym terminie (w regulaminie jest „wypłata w 28 dniu każdego m-ca” tymczasem wypłacano np. 26.04, a dodatek za pracę na II zmianie 2.05);

- dokonywanie potrąceń z wynagrodzenia pracowników wyłącznie na podstawie pisemnych oświadczeń wskazujących wysokość roszczenia, na potrącenie którego pracownik wyraża zgodę;
- przestrzeganie kolejności potrąceń wynikających z art. 87 KP i dokonywanie ich przed potrąceniami prowadzonymi w trybie art. 91 KP;
- dokonanie zmian przyznawania premii poprzez wyłączenie „uznaniowego” charakteru świadczenia.

4.9. PFRON

Zgodnie z rozliczeniami (miesięcznymi i rocznymi) wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych MBP rocznie (w 2011 r.) odprowadziła do Funduszu 45.860 zł (w 2010 r. – 53.504 zł). Kwota ta wynika z ilości zatrudnienia – przykładowo w XII 2011 – 74,20 etatu, w tym osób niepełnosprawnych 1,55 etatu. Zgodnie z art. 21.1. ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, pracodawca zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy jest obowiązany, dokonywać miesięcznych wpłat na Fundusz, w wysokości kwoty stanowiącej iloczyn 40,65% przeciętnego wynagrodzenia i liczby pracowników odpowiadającej różnicy między zatrudnieniem zapewniającym osiągnięcie wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wysokości 6% a rzeczywistym zatrudnieniem osób niepełnosprawnych.

Wyrzykowo sprawdzono, czy kwota odprowadzona na Fundusz jest wyliczona prawidłowo – nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 19 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 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie:

Dyrektor jednostki Pani [REDAKTOWANE] 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, dn. 3.02.2012 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[REDAKTOWANE]	Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach
2.	[REDAKTOWANE]	Główna Księgowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach
3.	[REDAKTOWANE]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTOWANE]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy