

Pani
mgr Bożena Podgórska
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
ul. 1-go Maja 27
41-250 Czeladź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z Rocznym planem kontroli w dniach od 23 do 31 października 2017 r. przeprowadzono w Miejskiej Bibliotece Publicznej kontrolę w zakresie :

- realizacji zaleceń wydanych po kontroli w 2016 r.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 21.12.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Do protokołu nie wniesiono uwag ani zastrzeżeń.

2. Realizacja zaleceń wydanych po kontroli w 2016 r.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 20.06.2016 r. skierowanym do Dyrektora MBP wydano 9 zaleceń, które zostały zrealizowane poprzez :

1. Przestrzeganie postanowień zawartych w umowie cywilnoprawnej z Firmą PRO-IT z Czeladzi w zakresie rozliczania energii elektrycznej zgodnie z określonymi terminami.

Celem realizacji wydanego zalecenia skontrolowano płatności za wynajem z okresu od czerwca do grudnia 2016 r. W okresie tym wystawiono 6 faktur w wysokości 366,18 zł każda. W dwóch przypadkach nastąpiło opóźnienie w ich zapłacie. W związku z nieterminowym uregulowaniem należności wystawiono noty odsetkowe. Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że w przypadku powstania należności instytucja pobiera należne odsetki za zwłokę.

2. Prowadzenie ścisłego nadzoru w zakresie efektywnego dochodzenia należności biblioteki nie dopuszczając do ich przedawnienia.

W sprawozdaniu kwartalnym Rb-N za II kwartał 2017 r. wykazany stan należności stanowiła kwota 241.935,46 zł.

Z informacji przedłożonej przez Główną księgową z dnia 25.10.2017 r. wynika, że do 31 grudnia 2016 r. objęto procesem windykacji 926 osób, które posiadały wierzytelności wobec MBP w Czeladzi. Z 35 osobami podpisano ugody a w stosunku do 292 osób skierowano sprawę do sądu. W odniesieniu do spraw sądowych uzyskano 213 sądowych nakazów płatniczych.

Ustalono, że w ramach prowadzonej windykacji należności od czytelników z okresu 2015 – 2016 wg stanu na 31.12.2016 r. :

- podstawowa windykacja (wezwania do uregulowania należności) wynosiła 5.242,60 zł

- spłaty należności w ramach podpisanych ugód - 9.194,55 zł

- spłaty należności w oparciu o wyroki sądowe - 5.862,80 zł.

3. Wprowadzenie Zarządzeniem Nr 31/2016 Dyrektora MBP z 30.06.2016 r. Regulaminu windykacji wierzytelności należących do Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Procedura określa zasady prowadzenia procesu windykacyjnego, sposób postępowania prowadzonego w celu skutecznego egzekwowania wierzytelności powstałych z tytułu :

- nie zwróconych w terminie materiałów bibliotecznych
- nie uregulowanych opłat za przetrzymywanie materiałów bibliotecznych
- opłat za upomnienia telefoniczne i pocztowe
- opłat związanych z przedsądowym wezwaniem do zapłaty.

Windykacja prowadzona jest przez pracownika pisemnie upoważnionego do prowadzenia spraw związanych z egzekucją.

Nadzór nad tymi działaniami sprawuje pracownik Działu Finansowo-Administracyjnego. W trakcie roku do prowadzenia czynności zmierzających do uregulowania zobowiązań wobec MBP są zobowiązani kierownicy filii i agend w formie upomnień i kontaktu telefonicznego.

Dochodzenie zwrotu prowadzone jest raz w roku w grudniu za okresy poprzednie. W terminie do 5 grudnia Filie i agendy przekazują upoważnionemu pracownikowi do prowadzenia windykacji wykaz czytelników wobec których ma być wszczęta procedura windykacyjna (wezwania do zapłaty, a w przypadku braku wpłaty skierowanie sprawy na drogę sądową).

4. Doprowadzenie do zgodności naliczonych składek na Fundusz Pracy za 2010 r. w odniesieniu do pracowników, którzy osiągnęli wiek 55 - kobiety i 60 lat – mężczyźni. Po dokonanych rozliczeniach MBP poinformowała ZUS że w wyniku skorygowanych dokumentów powstała nadpłata w wysokości 7.166,72 zł, którą należy przeksięgować na poczet składek z tytułu ubezpieczeń społecznych należnych za wrzesień 2016 r.

Pismem z dnia 21.09.2016 r. ZUS zawiadomił instytucję że konto zostało rozliczone zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18.04.2008 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu postępowania w sprawach rozliczania składek, do których poboru jest zobowiązany Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

5. Wystąpienie w dniu 11.07.2016 r. do byłego pracownika MBP (Głównej księgowej) o zwrot nienależnie pobranego świadczenia związanego ze stosunkiem pracy w postaci nagrody. W wezwaniu określono wysokość pobranego świadczenia oraz termin zwrotu.

W związku z brakiem wpłaty w dniu 2.08.2016 r. wystosowano ponowne wezwanie do zwrotu nienależnie pobranego świadczenia z terminem zapłaty do 12.08.2016 r. Sprawa jest w toku realizacji bowiem w dalszej kolejności został skierowany pozew do Sądu Rejonowego w Będzinie o zwrot nienależnie pobranej nagrody.

6. Prawidłowe określanie w „Informacji o warunkach zatrudnienia” danych m.in. o: obowiązującej pracownika dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, częstotliwości wypłat wynagrodzenia za pracę, wymiarze przysługującego pracownikowi urlopu wypoczynkowego, długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę, sposobu potwierdzania obecności w pracy oraz usprawiedliwiania nieobecności.

Zgodność danych sprawdzono na przykładzie pracowników zatrudnionych w 2017 r., tj. Kierownika Działu Kopalni Kultury, pracownika administracyjno-biurowego oraz pracownika gospodarczego.

7. Należyte prowadzenie ewidencji analitycznej pozostałych środków trwałych, w sposób odpowiadający wymogom określonych w przepisach ustawy o rachunkowości oraz w Zakładowym Planie Kont. Ewidencja prowadzona jest w formie elektronicznej z podziałem na miejsca prowadzenia działalności :Centrala + Filie. Zakupione wyposażenie jest wpisywane jako odrębne elementy z nadaniem indywidualnego numeru ewidencyjnego.

8. Właściwe rozliczanie zawartych umów – zleceń z osobami fizycznymi niebędącymi pracownikami zleceniodawcy, stosując zasady określone w art. 30 ust. 1 pkt 5a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z którymi od umów o wartości do 200,00 zł pobiera się tylko podatek dochodowy.

9. *Wystawianie skierowań na badania lekarskie zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 3 Rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 30.05.1996 r.(j.t Dz.U z 2016 r. poz.2067) w sprawie przeprowadzania badań lekarskich pracowników, zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikowi oraz orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy (j.t Dz.U. z 2016 r., poz. 1666), określając w szczególności prawidłowo stanowisko jakie pracownik zajmuje lub będzie zajmował ze wskazaniem daty rozpoczęcia pracy.*

Sprawdzeniu poddano skierowania na badania lekarskie wydane dla 3 pracowników (z dnia 24.01.2017, 28.06.2017 r. i 30.12.2017).

Skierowania zawierały dane zgodne z w/w Rozporządzeniem.

W związku z ustaleniami dokonany w toku przeprowadzonej kontroli i wobec nie stwierdzenia w zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

Burmistrz Miasta
Zbigniew Szaleniec