



BURMISTRZ MIASTA BRZEZINY

95-060 Brzeziny ul. Sienkiewicza 16, tel. (0-46) 874-22-24 fax. 874-27-93
e-mail: brzeziny@brzeziny.pl

Brzeziny, 12.09.2019 r.

AK.1711.1.2019

**Pani
Danuta Bączyńska
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzezinach**

Zawiadamiam, że w wyniku kontroli przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Brzezinach, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W zakresie unormowań zawartych w aktach prawa miejscowego:

1. W Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Juliana Tuwima w Brzezinach, obowiązuje statut, w którym należy dokonać aktualizacji w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące, tj. z uwzględnieniem zmian wprowadzonych uchwałą Nr XLVI/240/2014 Rady Miasta Brzeziny z dnia 24 stycznia 2014 r. oraz w zgodzie z art.13 ust.2 pkt 4 /w związku z art. 27 i 28/ ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (szczegółowe wyjaśnienia na stronach 2 i 3 protokołu kontroli).

W zakresie przestrzegania Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30.000 euro):

1. Żaden z kontrolowanych wydatków/faktur/ nie został wpisany w Rejestrze zamówień publicznych uwzględniających wydatki do 30 tys euro (zgodnie z §7 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30.000 euro). Ewidencja wydatków tego samego rodzaju według słownika zamówień (CPV) uzależnia zastosowanie przez zamawiającego odpowiedniego trybu podczas udzielania

Bur

zamówienia publicznego o wartości do 30 tys euro, o których mowa w/w Regulaminie (szczegółowe wyjaśnienia na stronach 7, 8 i 11 protokołu kontroli);

2. Z wykazu obrotów z kontrahentami na dzień 28 sierpnia 2019 r., wynika że na zakup prasy w bibliotece przeznaczono łącznie 6.159,54 zł co zgodnie z wymogami określonymi w §5 ust.1 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30.000 euro wymaga udzielenia jednorazowego zlecenia przy realizacji zamówienia publicznego (szczegółowe wyjaśnienia na stronach 11 i 12 protokołu).

W zakresie gospodarki finansowej jednostki:

1. Poddane kontroli pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie jednostki, nie zostały ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej, co narusza przepis §3 ust.12 Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Brzezinach (szczegółowe wyjaśnienie na stronie 12 protokołu);
2. Zaciągnięcie zobowiązania w kwocie przekraczającej limit ustalony w planie finansowym Miejskiej Biblioteki Publicznej w Brzezinach naruszyło dyspozycję art. 46 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania do wysokości wynikającej z planu wydatków (szczegółowe wyjaśnienia na stronach 4 i 5 protokołu);
3. Przy zaciąganiu zobowiązań finansowych, tj. wydatki bieżące, umowy zawarte na czas nieokreślony, udział i dofinansowanie w programach wieloletnich etc.etc., należy mieć na uwadze, że podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora na podstawie art.28 ust.3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. O wysokości dotacji decyduje rozmiar prowadzonej działalności instytucji kultury oraz możliwości finansowe gminy czyli organizatora. Organizator nie odpowiada za zobowiązania instytucji kultury. Oznacza to, że jednostka ma obowiązek dysponować budżetem w granicach posiadanych środków, zaś ustalone w planie finansowym instytucji kultury wydatki powinny stanowić nieprzekraczalną granicę dopuszczoną do wydatkowania kwoty. Instytucja kultury, jak każda inna jednostka, która wydaje środki publiczne, powinna analizować

wydatki, racjonalizować koszty oraz dążyć do uzyskania jak najlepszej relacji pomiędzy nakładami, a pożądanymi efektami.

O wykonaniu lub przyczynach braku wykonania zaleceń pokontrolnych należy poinformować Burmistrza Miasta Brzeziny w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

B Z poważaniem Z

Mona Syl
Ilona Skopq

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroll

Marta Barucka