

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej

Kontrolę przeprowadził inspektor ds. kontroli Katarzyna Cysek z Urzędu Miejskiego w Pyrzycach, działająca na podstawie upoważnienia Nr 10/2007 do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Burmistrza Pyrzyc w dniu 31 października 2007 roku oraz upoważnienia Nr 11/2007 z dnia 20 listopada 2007 roku.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 6 listopada do 10 grudnia 2007 roku.

Przedmiot kontroli:

- realizacja dochodów oraz 5% wydatków 2007 roku z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych,
- sposób realizacji uwag Książnicy Pomorskiej zawartych w wynikach mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w kolejnych rozdziałach:

- I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne i uregulowania wewnętrzne
- II. Plan finansowy przychodów na 2007 rok
- III. Rodzaje realizowanych przychodów
- IV. Kontrola 5% wydatków 2007 roku
- V. Wyniki mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej przez Książnicę Pomorską

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne i uregulowania wewnętrzne

Na podstawie Zarządzenia Nr 776/2006 Burmistrza Pyrzyc z dnia 25 sierpnia 2006 roku pełnienie obowiązków Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dniem 16 września 2006 roku do czasu wyłonienia i powołania dyrektora powierzono Pani Grażynie Muszyńskiej.

Obowiązki Głównej księgowej oraz kadrowej w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej od dnia 3 marca 2003 roku pełni Pani Leokadia Zembal zatrudniona na ½ etatu.

Miejska Biblioteka Publiczna została utworzona na podstawie uchwały Nr XLVI/322/98 Rady Miejskiej z dnia 20 stycznia 1998 roku.

Pierwotnie biblioteka funkcjonowała pn. „ Miejska Biblioteka Publiczna w Pyrzycach” jako zakład budżetowy. Następnie na mocy uchwały Nr XIV/173/99 Rady Miejskiej z dnia 18 grudnia 1999 roku

została przekształcona w jednostkę budżetową. Ostatecznie z mocy prawa jednostka została przekształcona w instytucję kultury.

Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej został nadany na mocy uchwały Nr XX/148/91 Rady Miejskiej z dnia 22 listopada 1991 roku. Zmiany statutu wynikały z uchwał Rady Miejskiej:

- Nr XXXII/241/92 z dnia 29 października 1992 roku
- Nr XI/124/99 z dnia 16 września 1999 roku

Na mocy uchwały Nr XVIII/121/03 Rady Miejskiej z dnia 30 grudnia 2003 roku Gmina Pyrzyce przyjęła do prowadzenia zadania powiatowej publicznej biblioteki dla Powiatu Pyrzyckiego. Zakres powierzonego zadania oraz wysokość środków finansowych niezbędnych do jego realizacji miało określić porozumienie.

W związku z przejęciem zadań biblioteki powiatowej dokonano zmiany nazwy na „Pyrzycka Biblioteka Publiczna” – zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XVIII/122/03 Rady Miejskiej z dnia 30 grudnia 2003 roku.

Aktualny Statut Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej został nadany na mocy uchwały Nr XXIV/158/04 Rady Miejskiej z dnia 27 maja 2004 roku.

Zmiany Statutu dokonano na podstawie uchwały Nr XXXVII/286/05 Rady Miejskiej z dnia 31 maja 2005 roku.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 8/2004 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 26 marca 2004 roku zmienionym na mocy zarządzenia Nr 12/06 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 29 grudnia 2006 roku ustalono dokumentację przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości. Określono m.in.:

- rok obrotowy i miesięczne okresy sprawozdawcze,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego – zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zarządzenia,
- wykaz kont księgi głównej i kont pomocniczych – zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do zarządzenia,
- system ochrony danych i ich zbiorów – zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do zarządzenia

Wykaz obowiązujących kont stanowi Załącznik Nr 5 do niniejszego protokołu.

W Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej nie określono:

- przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń,
- zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych,
- wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych,

- opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji,

co jest niezgodne z przepisami art. 10 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn.zm.).

Na mocy zarządzenia Nr 1/2004 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 20 stycznia 2004 roku ustalono Instrukcję inwentaryzacyjną.

W obowiązującej Instrukcji dopuszczono możliwość milczącego potwierdzenia salda, co jest niezgodne z przepisami art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn.zm.).

Ponadto w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej w uregulowaniach wewnętrznych nie określono procedur kontroli finansowej, o której mowa w przepisach art. 47 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.).

II. Plan finansowy na 2007 rok

Zgodnie z pismem BiF-EM/3015/1/2007 Burmistrza Pyrzyce z dnia 12 marca 2007 roku poinformowano Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej o wysokości dotacji przyznanej z budżetu Gminy Pyrzyce celem sporządzenia planu rzeczowo-finansowego. Zgodnie z ustalonym planem finansowym dochody planowane ogółem wynosiły 446 359 zł, w tym: 421 359 zł – dotacja podmiotowa, 2 000 zł – dochody własne grzywny, 660 zł – dochody z najmu, 22 340 zł – inne wpływy.

Przychody Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej uzyskane w okresie od 1 stycznia do 30 września 2007 roku wynosiły 453 413,25 zł, tj.:

- wpływy ze sprzedaży cegiełek – 566,00 zł,
- za zagubione książki – 130,00 zł,
- dary pieniężne od czytelników – 111,50 zł,
- przychody finansowe – 25,00 zł,
- dotacja z Ministerstwa Kultury – 20 600,00 zł,
- dotacja z budżetu gminy – 421 359,00 zł,
- najem – 495,00 zł,
- kiermasz książki – 7,00 zł
- grzywny – 1 065,00 zł
- ksero – 4 953,05 zł
- kaucje – 660,00 zł
- usługi internetowe - 3 441,70 zł

III. Rodzaje realizowanych przychodów (poza dotacją z budżetu gminy)

1. *Wpływy ze sprzedaży cegiełek – 566,00 zł*

W związku z obchodami w 2006 roku 60-lecia Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej – skierowano do Burmistrza Pyrzyc pismo PBP 587/06 z dnia 20.07.2006 roku w sprawie pozwolenia na rozproszanie cegiełek o łącznej wartości 1 700 zł z przeznaczeniem na wydanie folderu. Termin rozliczenia cegiełek ustalono na dzień 15.12.2006 roku.

Decyzją SAiSO-5220/3/06 z dnia 28 lipca 2006 roku Burmistrz Pyrzyc wyraził zgodę na rozproszanie cegiełek o podanych we wniosku nominałach w terminie od 2 sierpnia do 15 grudnia 2006 roku.

Zgodnie z przepisami § 6 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 listopada 2003 roku w sprawie sposobów przeprowadzania zbiórek publicznych oraz zakresu kontroli nad tymi zbiórkami (Dz. U. Nr 199, poz. 1947 z późn.zm.) - cegiełki wartościowe zawierały - nazwę przeprowadzającego zbiórkę, jego adres, kolejny numer cegiełki, jej cenę a także cel zbiórki publicznej.

Pismem PBP 648/06 z dnia 13.12.2006 roku Dyrektor Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej zwróciła się do Burmistrza Pyrzyc z wnioskiem o przedłużenie terminu rozproszania i rozliczenia cegiełek do dnia 31 marca 2007 roku.

Na mocy decyzji SAiSO-5220/4/06 z dnia 15.12.2006 roku Burmistrz Pyrzyc przychylił się do powyższej prośby.

Faktura VAT Nr 00363 z dnia 17.10.2006 roku za wykonanie informatora „Pyrzycka Biblioteka Publiczna” na kwotę 1 800 zł została zapłacona:

06.11.2006r. – 1 300 zł

20.11.2006r. – 500 zł

Zgodnie z protokołem z rozliczenia sprzedaży „cegiełek” z dnia 16.04.2007 roku: sprzedano cegiełki o wartości 1 212 zł (łącznie w 2006 i 2007 roku), pozostały cegiełki o wartości 488 zł.

Stan pozostałych cegiełek wynikający z ww. protokołu był zgodny ze stanem faktycznym tj.:

3 cegiełki po 50 zł

18 cegiełek po 10 zł

26 cegiełek po 5 zł

10 cegiełek po 2 zł

8 cegiełek po 1 zł

Na podstawie zapisów ewidencji księgowej wpływy w 2007 roku wynosiły:

- w lutym – 21,00 zł,
- w marcu – 122,00 zł,
- w kwietniu – 423,00 zł.

Z powyższych danych wynika, że nie zachowano terminu rozprowadzania i rozliczenia cegiełek tj. do dnia 31 marca 2007 roku.

Stwierdzono brak danych, o których mowa w przepisach § 10 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 listopada 2003 roku w sprawie sposobów przeprowadzania zbiorów publicznych oraz zakresu kontroli nad tymi zbórkami (Dz. U. Nr 199, poz. 1947 z późn.zm.) w zakresie: komu, kiedy i jakie cegiełki wartościowe zostały wydane.

Ponadto ogłoszenia o wynikach zbiórki nie podano do publicznej wiadomości, co było niezgodne z przepisami art. 9 ustawy z dnia 15 marca 1933 roku o zbórkach publicznych (Dz. U. Nr 22, poz. 162 z późn.zm.).

2. Wpłaty za zagubione książki – 130,00 zł

Zgodnie ze znowelizowanym Regulaminem wypożyczalni dla dorosłych (§ 2 i § 3) wprowadzonym do stosowania od dnia 02.01.2004 roku – w przypadku, gdy odkupienie zagubionej książki nie jest możliwe, czytelnik powinien wpłacić odszkodowanie. Wysokość odszkodowania ustala dyżurny bibliotekarz, kierując się aktualną ceną (wartością) książki na rynku antykwarycznym, doliczając koszt oprawy i postępowania egzekucyjnego. Wysokość odszkodowania nie może być mniejsza niż 5 zł i może przekraczać dziesięciokrotną wartość początkową książki. W wyjątkowych, należycie uzasadnionych przypadkach, czytelnik uiszcza inwentarzową wartość książki dostosowaną do bieżących rynkowych cen.

Dokonane wpłaty kształtowały się następująco:

- kwiecień – 20 zł
- maj – 50 zł
- sierpień – 35 zł
- wrzesień – 25 zł

Powyższe wpłaty ujęto na koncie analitycznym przychodów finansowych tj. 750-04 „Przychody za zagubione książki”, pomimo że dokonane wpłaty nie stanowią przychodów finansowych i winny być ujęte na koncie 760.

Wykaz ubytków ujmowano na bieżąco w zeszycie. Ponadto dokonywano zapisów w księdza ubytków oraz sporządzano protokół komisji w sprawie selekcji księgozbioru.

W związku z otrzymanymi wpłatami nie stwierdzono, aby w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej sporządzano protokoły ubytków materiałów niezwróconych przez czytelników, za które biblioteka otrzymała zapłatę – według wzoru stanowiącego Załącznik Nr 5 do rozporządzenia Ministra Kultury i

Dziedzictwa Narodowego z dnia 5 listopada 1999 roku w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 93, poz. 1077 z późn.zm.).

3. Dary pieniężne od czytelników – 111,50 zł

Zgodnie z protokołem z dnia 02.06.2007 roku sporządzonym przez komisję w składzie dwóch osób stwierdzono środki płatnicze na łączną kwotę 61,50 zł.

Na powyższą sumę składały się środki płatnicze zebrane do skarbonki.

Zgodnie z przepisami § 1 pkt2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 listopada 2003 roku w sprawie sposobów przeprowadzania zbiórek publicznych oraz zakresu kontroli nad tymi zbiórkami (Dz. U. Nr 199, poz. 1947 z późn.zm.) – zbieranie ofiar do skarbon stanowi formę zbiórki publicznej.

W Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej, do powyższej zbiórki, nie stosowano procedury postępowania wynikającej z obowiązujących przepisów a tym samym nie uzyskano pozwolenia na zbiórkę publiczną.

Ww. wpływy w wysokości 61,50 zł ewidencjonowano na koncie analitycznym przychodów finansowych 750-03 „Dary pieniężne od czytelników”, pomimo że dary pieniężne nie stanowią przychodu finansowego.

Poza wpływami zebranymi do skarbonki Pyrzycka Biblioteka Publiczna uzyskała darowiznę w kwocie 50 zł.

4. Przychody finansowe – 25,00 zł

Przychody finansowe wynikały ze zwrotu prowizji za wyciągi bankowe przez Bank BGŻ prowadzący obsługę bankową Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej (księgowania korekcyjne).

5. Dotacja z Ministerstwa Kultury – 20 600,00 zł

Umowa Nr 14243/BN/2007 z dnia 30 sierpnia 2007 na dofinansowania zadań w ramach programu operacyjnego/Priorytetu Promocja czytelnictwa/Rozwój księgozbioru bibliotek została podpisana pomiędzy Biblioteką Narodową w Warszawie a Pyrzycką Biblioteką Publiczną reprezentowaną przez po. Dyrektora Panią Grażyną Muszyńską.

Dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie w kwocie 20 600 zł wpłynęła na rachunek Biblioteki dnia 28 września 2007 roku. Zgodnie z zawartą umową dotacja powinna być wykorzystana do dnia 30 listopada 2007 roku i rozliczona w terminie 60 dni, w związku z czym na dzień przeprowadzania niniejszej kontroli rozliczenia dotacji nie dokonano.

6. Najem – 495,00 zł

W dniu 8 marca 1999 roku zawarto umowę na dzierżawę działki o powierzchni 10m² z przeznaczeniem na prowadzenie kiosku z gazetami i towarami drobnymi. Kolejnymi aneksami dokonywano zmian obowiązującego czynszu, który wynosi obecnie 55 zł (5,50 zł za 1m²).

Zgodnie z zawartą umową czynsz winien być uiszczany do 10 każdego miesiąca.

Wpłaty:

za październik – 07.09.2007r.

za kwiecień-wrzesień – 07.09.2007r.

za styczeń-marzec – 10.04.2007r.

Z powyższych danych wynika, że wpłaty były dokonywane niezgodnie z zawartą umową. Nie stwierdzono, aby z tytułu nieterminowych wpłat czynszu naliczono odsetki za zwłokę na podstawie przepisów art. 359 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny (Dz.U. Nr 16, poz. 93 z późn.zm.).

Zaległości z tytułu nieterminowej płatności czynszu prawidłowo wykazywano w kwartalnych sprawozdaniach Rb-N o stanie należności.

7. Kiermasz książki – 7,00 zł

Książka za 1 zł – 7 sztuk – KP Nr 113 z dnia 10.09.2007r.

Organizując kiermasz książek nie stosowano procedury postępowania wynikającej z przepisów o zbiorce publicznej.

8. Grzywny – 1 065,00 zł

- Oddział dla dzieci – 664,00 zł
- Oddział dla dorosłych – 385,00 zł
- Krzemlin – 4,00 zł
- Mielęcín – 12,00 zł

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Regulaminu wypożyczalni dla dorosłych Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej, za przetrzymywanie książek pobiera się opłaty:

- po I upomnieniu – 6 zł
- po II upomnieniu – 12 zł
- po III upomnieniu – 30 zł

Na przykładzie grzywien pobieranych w wypożyczalni dla dorosłych i zaewidencjonowanych na koncie 700-04-01 stwierdzono, że opłaty pobierano w wysokości 6 zł lub 12 zł z wyjątkiem 2 przypadków, gdzie opłaty pobrano w wysokości 15 zł i 4 zł (RK 2 KP 27 i RK 8 KP 80) tzn. w wysokości niezgodnej z obowiązującymi opłatami w wypożyczalni dla dorosłych.

9. Ksero – 4 953,05 zł

Pyrzycka Biblioteka Publiczna uzyskała wpływy za ksero w kwocie:

- 2 969,00 zł – czytelnia
- 1 984,05 zł – oddział dla dorosłych

Zgodnie z okazanym kontrolującemu zarządzeniem Nr 3 Dyrektora z dnia 2 września 2003 roku ustalono stawkę opłat za wykonanie kserokopii z materiałów bibliotecznych dla uczniów i studentów w wysokości:

- format A4 – 35 groszy,
- format A3 – 70 groszy

Na przykładzie 57 wpłat dokonanych w oddziale dla dorosłych w okresie od 14 sierpnia do 10 września 2007 roku stwierdzono, że pracownicy ewidencjonowali codzienne wpłaty w założonym w tym celu zeszycie z uwzględnieniem rodzaju i liczby kserokopii.

Opłaty pobierano, zgodnie z cennikiem usług podanym do publicznej wiadomości w bibliotece, w wysokości:

- 0,30 zł – za format A4
- 0,60 zł – za format A5

Opłaty ustalone w cenniku nie uwzględniały zapisów zarządzenia Nr 3 z dnia 2 września 2003 roku. W toku kontroli sporządzono zarządzenie Nr 8/07 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 12 listopada 2007 roku – Załącznik Nr 6 do protokołu kontroli - w którym ujednociono cennik usług za usługi ksero oraz kawiarenkę internetową.

10. Kaucje – 660,00 zł

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w rozdziale II Regulaminu wypożyczalni dla dorosłych – kaucja pieniężna zwrotna wynosi 30 zł i podlega zwrotowi z chwilą oświadczenia, że czytelnik zaprzestaje korzystania z wypożyczalni.

Kaucja przechodzi na dochód budżetu biblioteki – z chwilą nie złożenia oświadczenia przy jednoczesnym zaprzestaniu korzystania z wypożyczalni, po upływie dwóch lat od ostatniego pobytu.

Na podstawie wpłat zaewidencjonowanych na koncie analitycznym 700-02-01 stwierdzono, że zwrotne kaucje traktowano jako przychód biblioteki w momencie ich wpłaty, co było niezgodne z postanowieniami ww. Regulaminu.

11. Usługi internetowe - 3 441,70 zł

Zgodnie z okazanym cennikiem, obowiązywały następujące opłaty:

- 1 godzina – 3 zł
- ½ godziny – 2 zł
- każde następne 15 min – 1 zł
- karnet 5-godzinny (+ 1 h gratis) – 14 zł
- karnet 10-godzinny (+ 2 h gratis) – 29 zł
- druk czarny tekst – 50 groszy
- + grafika – 80 groszy
- druk kolorowy tekst + grafika – 2 zł
- druk kolorowy, grafika – 3,50 zł

Kontrolującemu nie okazano zarządzenia w sprawie wprowadzenia powyższych opłat.

W toku kontroli sporządzono zarządzenie Nr 8/07 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 12 listopada 2007 roku – Załącznik Nr 6 do protokołu kontroli - w którym ujednociono cennik usług za usługi ksero oraz kawiarenkę internetową.

Na przykładzie analizy losowo wybranych wpłat (KP 85, KP 92, KP 101, KP 103, KP 105, KP 106, KP 112, KP 115, KP 117) na łączną kwotę 587,50 zł w powiązaniu z zarejestrowanym sposobem i czasem korzystania z internetu stwierdzono, że:

- codzienne wpłaty ujmowano w założonym w tym celu zeszycie z uwzględnieniem daty, czasu korzystania, numeru stanowiska i ewentualnego wydruku,
- opłaty pobierano w wysokości wynikającej z cennika usług, z wyjątkiem:
 - przypadków, gdzie zaokrąglono czas korzystania z Internetu np.:
13⁰⁵-13⁴⁵ tj. za 40 min pobrano 3 zł, według cennika 3 zł jest pobierane za 45 min
14¹⁰-14¹⁵ tj. za 5 min pobrano 1 zł, według cennika – brak uregulowań
 - dnia 27.06.07r. pobrano 3 zł zamiast 6 zł (14³⁰-16³⁰)

IV. Kontrola 5% wydatków 2007 roku

Aktualny plan wydatków Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej na 2007 rok wynosi 449 389,82 zł, z czego 5% stanowi kwotę 22 469,49 zł.

Na podstawie danych Tabeli Nr 1 stwierdzono, że:

- Dokumenty źródłowe zawierały:
 - adnotację o kontroli merytorycznej, formalno-rachunkowej i zatwierdzenie do wypłaty

- sposób zakwalifikowania w księgach rachunkowych lub odrębny zbiorczy wydruk księgowani w przypadku dowodów płaconych z kasy
- Zwrot kaucji ujmowano na koncie 751 koszty operacji finansowych a ich wpłatę traktowano jako przychód zamiast ujmowania wpłat i wypłat na kontach rozrachunkowych.
- Zakładowy plan kont zawierał zamknięty wykaz kont księgi głównej i kont pomocniczych, bez określenia ogólnych zasad tworzenia kont pomocniczych.
Część wydatków ujmowano na kontach niezgodnych z ustaleniami zakładowego planu kont tj.:
 - zakup środków bhp ujęto na koncie 402-08-01 zamiast na koncie 402-04
 - zakup farb plakatowych na zajęcia wakacyjne ujęto na koncie 402-01-01 zamiast na koncie 402-03
 - usługę transportową ujęto na koncie 401-01-02-01 zamiast na koncie 406-01
 - koszt szkolenia ujęto na koncie 412-01-02 zamiast na koncie 408-01-03
 - wydatki za ścieki ujęto na koncie 403-04 zamiast na koncie 406-07
- W Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej opracowano plan i przedstawiono jego wykonanie za I półrocze 2007 roku w podziale na dochody i wydatki wg podziałek klasyfikacji budżetowej tzn. nie przedstawiono planu przychodów i kosztów, o którym mowa w przepisach art. 27 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.)

Nadmienia się, że sporządzonego sprawozdania z wykonania planu za I półrocze 2007 roku (ze względu na brak ewidencji księgowej wg podziałek klasyfikacji budżetowej) nie można bezpośrednio powiązać z danymi ewidencji księgowej.

- Z powyższych danych wynika, że Pyrzycka Biblioteka Publiczna opracowuje plan finansowy oraz sprawozdanie z jego wykonania według podziałek klasyfikacji budżetowej.
W Tabeli Nr 1 wskazano odmienność klasyfikowania niektórych wydatków od obowiązujących zasad tj. szkoleń w § 441 (wg klasyfikacji - § 470), umów o dzieło w § 401 (według klasyfikacji - § 417), zakupu materiałów papierniczych do drukarki i ksero w § 421 (według klasyfikacji - § 474), ścieki w § 426 (według klasyfikacji - § 430), abonament za internet w § 430 (według klasyfikacji - § 435)
- Zgodnie z materiałami szkoleniowymi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie (październik 2007) - do instytucji kultury nie mają zastosowania przepisy o klasyfikacji budżetowej.

Tabela Nr 1

Wykaz losowo wybranych skontrolowanych operacji

Lp.	Poz. Księg.	Dowód księg.	Kontrola form-rach.	Kontrola meryt.	Zatwierdzenie przez Kierownika jednostki i Głównego księgowego	Dekretacja Wg symboliki kont	Kwota	Uwagi
1	RK 11-4	KW 4	„wystawiła” Główna księgową „zatwierdził” Dyrektor, „sprawdził”- brak			Zwrot kaucji ujmowano na koncie 751 koszty operacji finansowych a ich wpłatę traktowano jako przychody	30,00	wypłata pośrednia przez pracownika
2	RK 11-10	KW 5	Jw.			Jw.	30,00	wypłata pośrednia przez pracownika
3	RK 11-11	KW 6	Jw.			Jw.	60,00	wypłata pośrednia przez pracownika
4	RK 11-13	Faktura 1434	Tak	Tak	Tak	Tak	76,75	
5	RK 11-14	Faktura 1420	Tak	Tak	Tak	Tak	76,75	
6	RK 11-15	Faktura 1253	Tak	Tak	Tak	Tak	17,10	
7	RK 11-16	Faktura 583	Tak	Tak	Tak	Tak	19,80	
8	RK 11-17	Faktura 2228	Tak	Tak	Tak	Tak	98,01	
9	RK 11-21	Faktura 483	Tak	Tak	Tak	Tak	60,30	
10	RK 11-22	Faktura 1145	Tak	Tak	Tak	Tak	29,59	
11	RK 11-23	Faktura 1483	Tak	Tak	Tak	Tak	55,00	
12	RK 11-24	Faktura 186	Tak	Tak	Tak	Tak	55,96	
13	RK 11-25	Faktura 11/07	Tak	Tak	Tak	Tak	51,31	
14	RK 10-7	Faktura 1385	Tak	Tak	Tak	Środki bhp ujęto na 402-08-01 zamiast 402-04	87,78	
15	RK 10-9	Faktura 00011	Tak	Tak	Tak	Tak	52,30	
16	RK 10-10	Faktura 13/2007	Tak	Tak	Tak	Tak	50,00	
17	RK 10-11	Faktura 94009	Tak	Tak	Tak	Tak	236,64	
18	RK 10-12	Faktura 1599	Tak	Tak	Tak	Tak	51,08	
19	RK 10-13	Faktura 1633	Tak	Tak	Tak	Farby plakatowe na zajęcia wakacyjne na 402-01-01 zamiast 402-03	5,97	
20	RK 10-20	Faktura 19026	Tak	Tak	Tak	W tym 26,00 zł usługa transportowa na 401-01-02-01 zamiast 406-01	2 289,00	
21	RK 10-39	Rachunek Nr 1, umowa o dzieło	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	
22	RK 9-1	Delegacja Nr 10, w tym	Tak	Tak	Tak	W tym 40,00 zł za szkolenie	75,50	Szkolenie-par.441

		szkolenie				na 412-01-02 zamiast 408-01-03		brak daty w raporcie
23	RK 9-3	Delegacja Nr 11	Tak	Tak	Tak	Tak	35,50	brak daty w raporcie
24	RK 9-4	Faktura 109/P	Tak	Tak	Tak	Tak	23,10	
25	RK 9-5	Faktura 108/P	Tak	Tak	Tak	Tak	27,20	
26	RK 8-1	Faktura 332	Tak	Tak	Tak	Tak	70,00	
27	RK 8-16	Faktura 9/07	Tak	Tak	Tak	Tak	56,70	
28	RK 8-20	Faktura 107/07	Tak	Tak	Tak	Tak	80,93	
29	RK 8-21	Delegacja 36/07	Tak	Tak	Tak	Tak	73,45	
30	RK 8-26	Rachunek Nr 1, umowa o dzieło	Tak	Tak	Tak	Tak	2 300,00	
31	RK 8-32	Faktura 729	Tak	Tak	Tak	Tak	80,72	
32	RK 8-36	Faktura 99	Tak	Tak	Tak	Tak	70,20	
33	RK 8-39	Rachunek 295	Tak	Tak	Tak	Tak	27,00	
34	WB-04.09.07	Faktura 50	Tak	Tak	Tak	W tym ścieki na 403-04 zamiast 406-07	621,29	Ścieki-par.426
35	WB-04.09.07	Faktura A/103	Tak	Tak	Tak	Tak	170,80	Internet – według opisu na fakturze par. 4300 ale ujęto na prawidłowym koncie Termin płatności: 20.08.07r. Stan środk.na rach. bankowym na dzień płatności: 16 416,70 49,12
36	WB- 24.08.07	Faktura 34777	Tak	Tak	Tak	Brak	349,04	
37	13.08.07r.	Faktura 000189	Tak	Tak	Tak	Tak	291,02	
38	13.08.07r.	Faktura 1060	Tak	Tak	Tak	Tak	127,50	
39	13.08.07r.	Faktura 613	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Termin płatności 14 dni, Wpływ faktury 9.08, Data faktury 03.07
40	13.08.07r.	Faktura 588/07	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Jw.
41	13.08.07r.	Faktura 420	Tak	Tak	Tak	Tak	412,59	Energia cieplna - według opisu na fakturze par. 4300 ale ujęto na prawidłowym koncie
42	13.08.07r.	Faktura 6158	Tak	Tak	Tak	Tak	815,19	Termin płatności: 07.08.07r. Stan środk.na rach. bankowym na dzień płatności: 22 985,71 2 687,82
43	13.08.07r.	Faktura 34	Tak	Tak	Tak	Tak	410,00	Termin płatności: 03.08.07r. Stan środk.na rach. bankowym na dzień płatności: 35 113,25 2 687,82
44	28.08.07r.	Faktura 42	Tak	Tak	Tak	W tym ścieki jw.	890,58	Termin płatności: 30.07.07r.

45	13.08.07r.	Faktura 986	Tak	Tak	Tak	Tak	199,45	Termin płatności: 30.07.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 19913,26 2 748,32
46	13.08.07r.	Faktura A/090	Tak	Tak	Tak	Tak	170,80	Termin płatności: 14.07.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 23 569,70 2 808,32
47	13.08.07r.	Faktura 628	Tak	Tak	Tak	Tak	250,00	Termin płatności: 25.07.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 21 896,70 2 808,32
48	13.08.07r.	Faktura 11/45	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Termin płatności: 20.07.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 21 896,70 2 808,32
49	13.08.07r.	Faktura 590	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Termin płatności: 14 dni tj. 06.07.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 80,78 2 013,32
50	31.07.07r.	Faktura 589	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Termin płatności: 14 dni tj. 06.07.07r. Jw.
51	31.07.07r.	Faktura 6/45	Tak	Tak	Tak	Tak	400,00	Termin płatności: 30.06.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 257,88 2 013,32
52	12.06.07r.	Faktura 289	Tak	Tak	Tak	Tak	412,59	
53	05.06.07r.	Faktura 371	Tak	Tak	Tak	Tak	20,00	Termin płatności: 01.06.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 5 497,30 1 056,22
54	29.05.07r.	Faktura A/064	Tak	Tak	Tak	Tak	170,80	Internet - par. 4300 Termin płatności: 21.05.07r. Stan środków na rach. bankowym na dzień płatności: 22 249,07 1 111,22
55	05.06.07r.	Faktura 25	Tak	Tak	Tak	W tym odprowadzenie	1 441,08	

						ścieków jw.		
56	29.05.07r.	Faktura 657	Tak	Tak	Tak	Tak	144,40	Termin płatności: 28.05.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 6 031,64 1 056,22
57	28.05.07r.	Faktura 115	Tak	Tak	Tak	Tak	309,32	Termin płatności: 21.05.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 22 249,07 1 111,22
58	21.05.07r.	Faktura 245	Tak	Tak	Tak	Tak	622,96	Termin płatności: 09.05.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 1 225,06 1 582,32
59	21.05.07r.	Faktura 69	Tak	Tak	Tak	Tak	478,97	Według opisu na fakturze par. 4300 ale ujęto na koncie remontów Termin płatności: 7 dni tj. 03.05.07r., data faktury 26.04.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 7 498,58 1 608,32
60	21.05.07r.	Faktura 224	Tak	Tak	Tak	Tak	1 344,65	Termin płatności: 14.05.07r. 1 225,06 1 582,32
61	04.05.07r.	Faktura 526	Tak	Tak	Tak	Tak	150,05	Termin płatności: 01.05.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 7 498,58 1 608,32
62	04.05.07r.	Faktura 4244	Tak	Tak	Tak	Tak	857,19	
63	04.05.07r.	Faktura 1200261	Tak	Tak	Tak	Tak	710,80	
64	30.04.07r.	Faktura 17	Tak	Tak	Tak	Ścieki jw.	1 424,27	Termin płatności: 23.04.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 1 000,65 1 719,32
65	30.04.07r.	Faktura A/051	Tak	Tak	Tak	Tak	170,00	Internet- par.4300 Termin płatności: 17.04.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 1 831,65

							1 719,32	
66	16.04.07r.	Faktura 160	Tak	Tak	Tak	Tak	1 921,63	Termin płatności: 14.04.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 3 927,28 1 719,32
67	02.04.07r.	Faktura 163	Tak	Tak	Tak	Tak	729,84	
68	30.03.07r.	Faktura 13	Tak	Tak	Tak	Ścieki jw.	1 642,08	Termin płatności: 20.03.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 90,62 2 412,32
69	23.02.07r.	Faktura 29400	Tak	Tak	Tak	Tak	673,86	
70	06.02.07r.	Rachunek Nr 3	Tak	Tak	Tak	Tak	1 745,00	
71	26.02.07r.	Faktura 32	Tak	Tak	Tak	Tak	2 324,09	Termin płatności: 14.02.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 931,06 2 494,22
72	23.02.07r.	Faktura 1471	Tak	Tak	Tak	Tak	867,06	Termin płatności: 07.02.07r. Stan środków.na rach. bankowym na dzień płatności: 1 056,77 1 110,82
Razem								32 022,54 zł

Źródło: Dokumenty źródłowe Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.

- Zgodnie z danymi Tabeli Nr 1- część wydatków była ponoszona po obowiązującym terminie płatności pomimo, że Biblioteka posiadała środki na rachunkach bankowych. Nadmieniam się, że łączne obciążenie Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej odsetkami za zwłokę z tytułu nieterminowej realizacji płatności wynosiło 0,32 zł.
- Wymienione w Tabeli Nr 1 wydatki dotyczyły usług lub dostaw, które nie przekraczały 6 000 euro (14 000 euro) lub zamówień świadczonych tylko przez jednego wykonawcę (woda, ścieki, energia cieplna).

V. Wyniki mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej przez Książnicę Pomorską

W okresie od 13 do 17 lutego 2006 roku pracownicy Działu Instrukcyjno-Metodycznego Książnicy Pomorskiej dokonali mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej pod kątem realizacji zadań statutowych Biblioteki. Mierzenia jakości pracy dokonano na bazie roku 2005.

Wyniki mierzenia wpłynęły do Urzędu Miejskiego w Pyrzycach w dniu 17 marca 2006 roku i pismem OKKFIS.4015/PBP-8/06 Burmistrza Pyrzyc z dnia 11 kwietnia 2006 roku zostały przekazane Pani G. Muszyńskiej celem sporządzenia planu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz realizacji zaproponowanych działań.

Wyniki mierzenia w korespondencji z działaniami podjętymi przez kierownika jednostki, kształtowały się następująco:

1. *Rozbieżność pomiędzy zapisami Statutu i Regulaminu Organizacyjnego Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.*

Dnia 19 maja 2006 roku do Urzędu Miejskiego w Pyrzycach wpłynął projekt Statutu i Regulaminu Organizacyjnego.

W poniżej Tabeli porównano zapisy Statutu i Regulaminu organizacyjnego przed i po zmianach zaproponowanych przez Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.

**Zapisy Statutu i Regulaminu organizacyjnego
przed i po zaproponowanych zmianach**

Stwierdzone niezgodności zapisów		Statut i Regulamin organizacyjny według projektu przedłożonego w dniu 19.05.2006r	
Statut	Regulamin organizacyjny	Statut	Regulamin organizacyjny
Biblioteka posiada: - Bibliotekę Główną z działem: a) dla dorosłych z czytelnią b) dla dzieci z czytelnią c) tradycji d) metodyki pracy i obsługi placówek terenowych - Filie biblioteczne	W skład Biblioteki wchodzi: 1. dział administracyjno-gospodarczy 2. dział merytoryczny z trzema oddziałami: - dla dorosłych i Działem Tradycji i Promocji Regionu - dla dzieci - filiami bibliotecznymi	Biblioteka posiada: - Bibliotekę Główną z działem: a) dla dorosłych b) dla dzieci c) Tradycji i Promocji Regionu Pyrzyckiego d) Instrukcyjno-metodyczny e) Administracyjno-gospodarczy - Filie biblioteczne - punkty biblioteczne	W skład Biblioteki wchodzi: a) Dział dla dorosłych b) Dział dla dzieci c) Dział Tradycji i Promocji Regionu Pyrzyckiego d) Dział Instrukcyjno-metodyczny e) Dział Administracyjno-gospodarczy - Filie
Wszystkie działy podlegają równorzędnie Dyrektorowi PBP	Bezpośrednio Dyrektorowi podlega dział merytoryczny i dział administracyjno-gospodarczy	Wszystkie działy podlegają równorzędnie Dyrektorowi PBP	Wszystkie działy podlegają równorzędnie Dyrektorowi PBP
Brak	Dział administracyjno-gospodarczy	Dział administracyjno-gospodarczy	Dział administracyjno-gospodarczy
X	Niespójne zapisy dotyczące stanowiska informatyka i konserwatora	X	Zlikwidowano niespójne zapisy. Brak stanowiska informatyka i konserwatora, co jest zgodne ze stanem faktycznym
X	Brak zapisu o <u>kierowaniu</u> przez Dyrektora polityką gromadzenia zbiorów	X	Wprowadzono zapis, że Dyrektor Biblioteki <u>uczestniczy</u> w procesie gromadzenia zbiorów

Zródło: Uchwały Rady Miejskiej w sprawie Statutu Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej, Regulamin organizacyjny, projekty zmian uregulowań wewnętrznych.

Zaproponowane zmiany uwzględniały zachowanie zgodności pomiędzy Regulaminem i Statutem z tym, że w kompetencje Dyrektora Biblioteki wpisano uczestniczenie w procesie gromadzenia zbiorów zamiast kierowania tym procesem.

Zgodnie z oświadczeniem – stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu – Dyrektor Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej odbyła spotkanie z pracownikami Działu Instrukcyjno-Metodycznego Książnicy Pomorskiej w sprawie skonsultowania zapisów Statutu i Regulaminu organizacyjnego.

Z powyższych danych wynika, że w celu wykonania stwierdzonych nieprawidłowości w przedłożonych projektach dokonano zmian zarówno Regulaminu jak i Statutu.

W odpowiedzi na zaproponowane zmiany – pismo OKKFis.4015-11/06 z dnia 22 maja 2006 roku stanowiące Załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu – negatywnie zaopiniowano przedłożony projekt Regulaminu organizacyjnego stwierdzając nadal istniejącą niezgodność ze Statutem stanowiącym Załącznik do uchwały Nr XXIV/158/04 Rady Miejskiej z dnia 27 maja 2004 roku.

Z powyższego pisma wynika, że zmiany nie powinny dotyczyć istniejącego Statutu a jedynie Regulaminu organizacyjnego.

Następnie, mając na względzie treść powyższego pisma, Dyrektor Biblioteki ponownie skonsultowała zapisy Regulaminu organizacyjnego w Książnicy Pomorskiej (bez zmiany Statutu z dnia 27 marca 2004 roku). O dokonanej konsultacji świadczy adnotacja instruktora Książnicy Pomorskiej z dnia 07.07.2006 roku.

W trakcie niniejszej kontroli w dniu 10 grudnia 2007 roku projekt skonsultowanego z pracownikami Książnicy Pomorskiej Regulaminu organizacyjnego przedłożono w Urzędzie Miejskim w Pyrzycach.

2. *Brak scentralizowanej informacji o zasobach biblioteki*

Pracownicy Książnicy Pomorskiej wskazali brak katalogu centralnego, który informowałby o całości zasobów PBP i jej filii. W tym względzie uznano za wskazane:

- budowę sieci komputerowej na bazie systemu MAK,
- poszerzenie licencji i aktualizacja posiadanej wersji systemu MAK,
- kontynuowanie prac w systemie MAK przy opracowaniu księgozbioru dla dzieci poprzez uzupełnianie opisów bibliograficznych o brakujące dane,
- wyposażenie w dodatkowy sprzęt m.in. drukarkę służącą wyłącznie do scentralizowanego druku kart katalogowych.

Nadmienia się, że Biblioteka posiada katalog centralny prowadzony metodą tradycyjną.

W planie pracy na 2007 roku przewidziano zainstalowanie i wprowadzanie danych do baz.

Do czasu niniejszej kontroli tj. do 10 grudnia 2007 roku w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej nie przystąpiono do budowy sieci komputerowej na bazie systemu MAK i nie dokonano aktualizacji posiadanej wersji programu. Wprowadzony dotychczas w tym systemie w wersji uproszczonej księgozbiór dla dzieci, choć na bieżąco uzupełniany, nie jest dostępny dla czytelnika. Karty katalogowe nadal są prowadzone w systemie ręcznym a w oddziale dla dzieci podwójnie tzn. ręcznie i w systemie komputerowym.

W związku z powyższym w Bibliotece i jej filiach nie dokonuje się scentralizowanego druku kart katalogowych i tym samym nie zakupiono drukarki służącej wyłącznie temu celowi.

Nie stworzono strony internetowej z katalogiem on-line a filie Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej nie posiadają dostępu do internetu.

Z pisma PBP 0911/528/06 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 19 kwietnia 2006 roku (Załącznik Nr 3 do niniejszego protokołu) wynika, że stworzenie centralnej bazy danych oraz podłączenie filii do sieci jest nierealne z braku środków finansowych.

Komputeryzacja miała być wznowiona w 2007 roku. Nie było to możliwe dotychczas ze względu na remont i planowane zakończenie skontrum ubytków.

Zgodnie z nakazem Komendy Powiatowej Straży Pożarnej – Decyzja PZ-5580/10/05 z dnia 22 czerwca 2005 roku – w 2006 roku wykonano remont w celu wyeliminowania naruszenia przepisów pożarowych. W ramach tych prac wykonano parkiet, wzmocniono schody drewniane, odnowiono balustrady i troje drzwi wewnętrznych oraz zamontowano nowe drzwi wejściowe.

Na dzień kontroli nadal do wykonania pozostaje zabezpieczenie środkiem ognioochronnym drewnianych elementów wystroju wnętrza.

Od maja 2007 roku trwa ubytkowanie księgozbioru, które po zakończeniu usprawni wprowadzenie księgozbioru do systemu komputerowego.

Zgodnie z opisowym sprawozdaniem z działalności w 2006 roku – Biblioteka zakupiła urządzenie wielofunkcyjne: kopiarka, skaner, drukarka do kawiarenki internetowej oraz drukarkę atramentową na potrzeby księgowości.

W 2007 roku zakupiono komputer i drukarkę wielofunkcyjną do czytelnicy na Pl. Wolności – Faktura VAT Nr FS/001982/2007 z dnia 07.12.2007r.

Obecnie Pyrzycka Biblioteka Publiczna oczekuje na dwa zestawy komputerowe, o przyznaniu których wnioskowano w ramach projektu „Ikonka” CD.

Ponadto w trakcie trwania niniejszej kontroli w dniu 7 grudnia 2007 roku odbyła się prezentacja uaktualnionego programu bibliotecznego LIBRA 2000 jako alternatywy dla programu MAK. Zgodnie z informacją uzyskaną od p.o. Dyrektora złożono (ustnie) zapotrzebowanie na zakup programu LIBRA na 1 stanowisko celem wprowadzania danych.

3. *Zwiększenie nakładów na coroczne zakupy książek*

W wynikach mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej zwrócono uwagę na zwiększenie ilości zakupywanych książek, które w latach 2004-2006 kształtowało się na poziomie niższym od średniej dla województwa.

Wydatki i ilość zakupionych woluminów kształtowały się następująco:

- 2004 rok – wydatki – 24 145,63 zł, co stanowi 5,4% całości wydatków w kwocie 447 242,97 zł
Przybyło 2 418 książek i 20 czasopism. W tym zakupiono 751 książek o wartości 14 627 zł. Stan woluminów na dzień 31.12.2004r. (po uwzględnieniu 3 493 ubytków w książkach, w tym 3 288 do innych bibliotek) wynosi 131 687.
Średnia na 100 mieszkańców wynosił 4/100 przy średniej województwa 6/100.

- 2005 rok – wydatki – 31 545,13 zł co stanowi 6,8% planowanych wydatków w kwocie 460 567,56 zł

Przybyło 1 624 książek i 15 czasopism. W tym zakupiono 1 054 książki o wartości 24 975 zł. Stan woluminów na dzień 31.12.2005r. (po uwzględnieniu 1 945 ubytków w książkach) wynosił 131 381.

Średnia na 100 mieszkańców wynosi 5/100 przy średniej województwa 8/100.

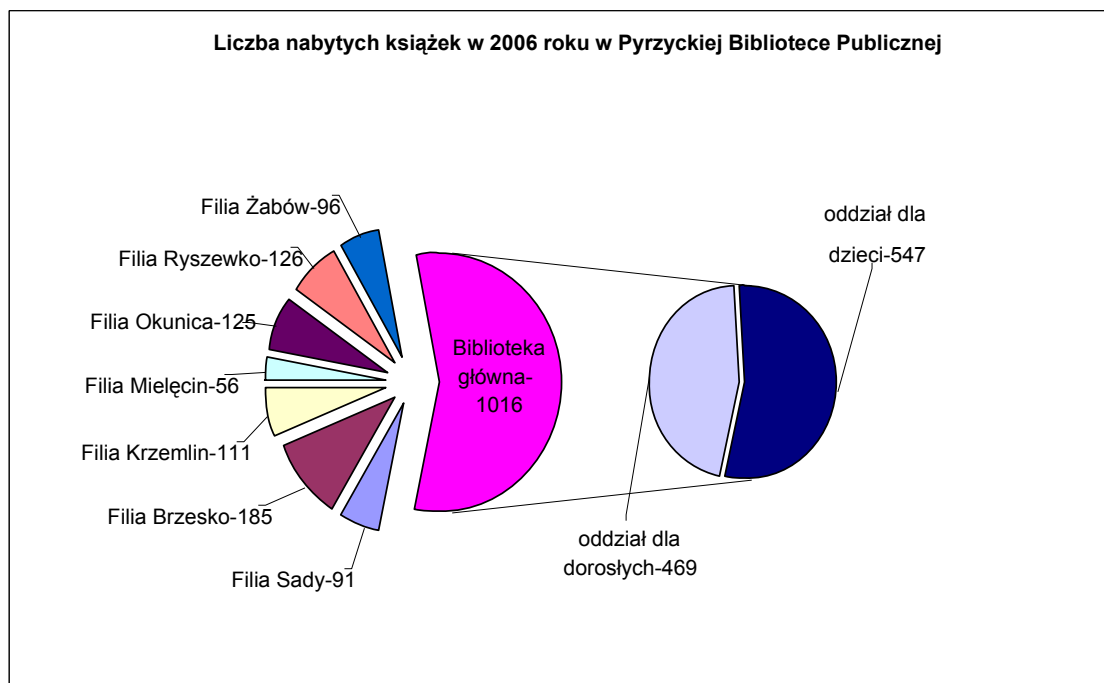
- 2006 rok – wydatki – 55 999,40 zł co stanowi 10,8% całości wydatków w kwocie 520 333,99 zł

Przybyło 1 806 książek i 13 czasopism. W tym zakupiono 1 459 książek o wartości 33 846 zł. Stan woluminów na dzień 31.12.2006r. (po uwzględnieniu 181 ubytków w książkach) wynosił 133 019.

Średnia na 100 mieszkańców wynosi 7/100 przy takiej samej średniej województwa.

Z danych dotyczących 2006 roku wynika, że w roku następującym bezpośrednio po okresie analizowanym przez Książnicę Pomorską zwiększono nakłady na zakup książek i nabyto woluminy na poziomie dorównującym średniej w województwie.

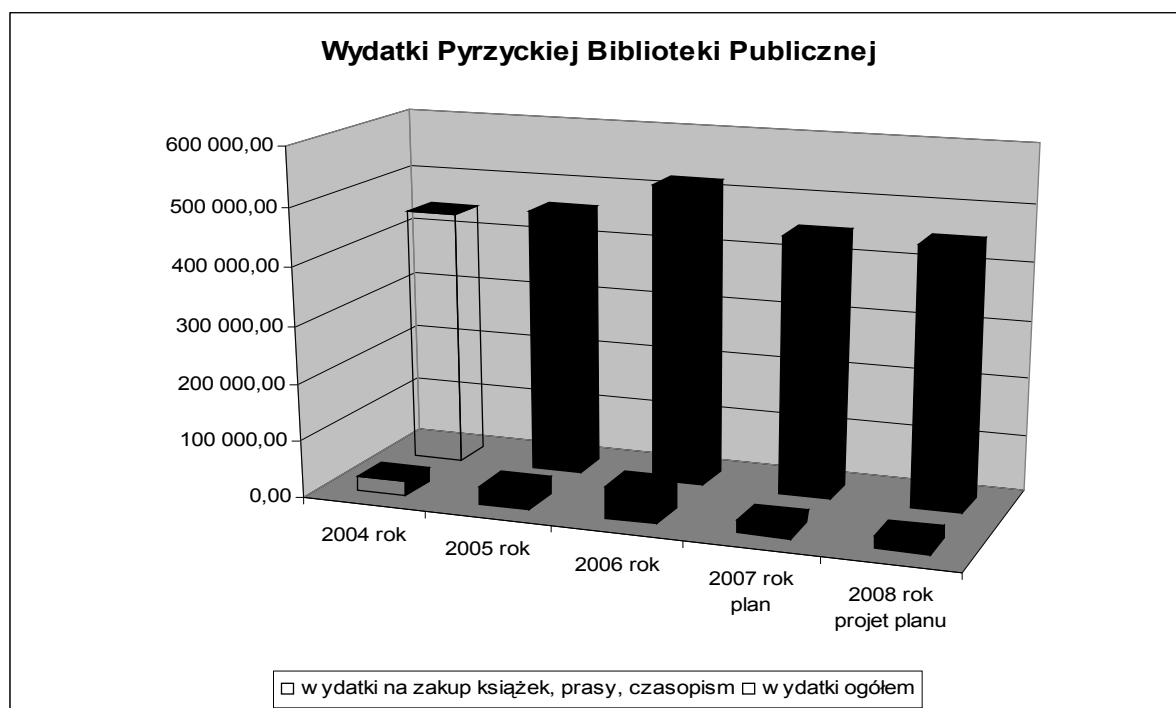
Poniżej przedstawiono schemat kołowy dotyczący zakupu ww. 1 806 książek w 2006 roku tj. w okresie następującym po okresie objętym kontrolą. Przedstawiony schemat uwzględnia podział na poszczególne filie Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.



Ponieważ kontrola niniejsza jest przeprowadzana w trakcie 2007 roku nie można ustalić, jakie będą ostateczne nakłady na zakup książek w tym roku. Poniżej przedstawiono kwoty planowane w 2007 roku a także projektowane na rok 2008, i tak:

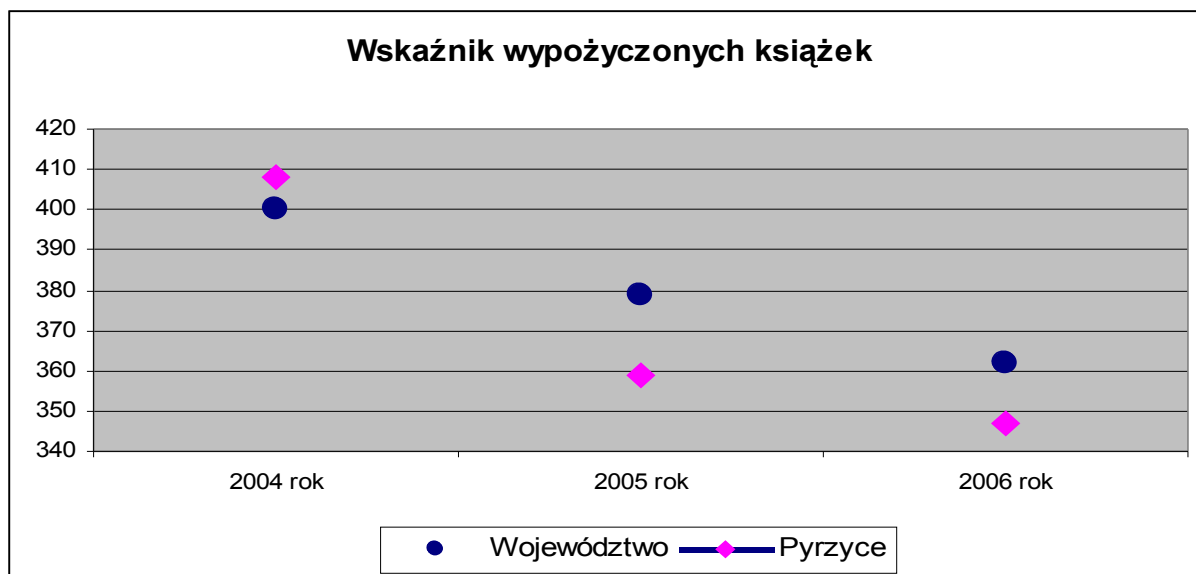
- 2007 rok (plan) – wydatki – 22 867,66 zł, co stanowi 5,1% całości planowanych wydatków w kwocie 449 389,82 zł
- 2008 rok (projekt planu) – wydatki – 20 854,76 zł, co stanowi 4,6% całości planowanych wydatków w kwocie 450 000,00 zł

Na następnej stronie przedstawiono graficzny schemat wydatków ogółem i wydatków poniesionych na zakup książek, prasy i czasopism.



Przeprowadzona przez pracowników Książnicy Pomorskiej kontrola wskazała wśród innych słabych stron Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej - ilość wypożyczanych książek.

W związku z powyższym, w formie wykresu przedstawiono zmiany wskaźnika wypożyczonych książek na 100 mieszkańców w latach 2004-2006 w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej i w województwie.



2004 – w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej - 80 105 wypożyczeń na 100 mieszkańców, co stanowi 408/100, średnia województwa – 400/100

2005 – w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej – 70 505 wypożyczeń na 100 mieszkańców, co stanowi 359/100, średnia województwa – 379/100

2006 – w Pyrzyckiej Bibliotece Publicznej – 67 760 wypożyczeń na 100 mieszkańców, co stanowi 347/100, średnia województwa – 362/100

Z powyższych danych wynika, że liczba wypożyczonych w 2006 roku książek zmalała w stosunku do roku 2005 kontrolowanego przez pracowników Książnicy Pomorskiej.

Na uwagę zasługuje fakt, że w 2004 roku Pyrzycka Biblioteka Publiczna osiągnęła wskaźnik przewyższający średnią w województwie.

Tendencja spadkowa wypożyczeń, co wynika z powyższych danych, jest ogólną tendencją w województwie. Przyczyny powyższego stanu mogą wynikać ze zmian kulturowych i postępu technicznego, który powoduje powszechną dostępność innych niż książka źródeł informacji i rozrywki.

4. Niewykonalność lub zbyt szeroki zakres celów statutowych Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej

Pracownicy Książnicy Pomorskiej zasugerowali dokonanie zmian w Statucie Biblioteki polegających na:

- wykreślenie zapisu § 8 pkt 2 – z powodu niewykonalności – dotyczącego informowania o zasobach muzeów i ośrodków informacji naukowej oraz o współdziałaniu z archiwami,
- wykreśleniu słowa „dokumentacyjnej” w § 8 pkt 3
- przeniesieniu słowa „wydawniczej” z § 8 pkt 3 do § 9 pkt 3, który zyskałby wówczas nowe brzmienie.

Przedłożony przez Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej projekt Statutu, który nie został wprowadzony w życie, uwzględnił w całości zmiany zaproponowane powyżej.

5. *Brak spotkań z twórcami regionalnymi*

W wynikach mierzenia jakości pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej za 2005 rok stwierdzono brak spotkań z twórcami regionalnymi.

W toku niniejszej kontroli stwierdzono, że:

- 9 marca 2006 roku odbyła się prezentacja dorobku naukowego profesora zwyczajnego doktora habilitowanego Edwarda Rymara,
- 9 maja 2007 roku odbyło się spotkanie autorskie z pyrzycką poetką Stefanią Jendraszczyk,
- 15 maja 2007 roku odbyło się spotkanie z artystką barlinecką (malarką, autorką legend) p. Romaną Kaszczyk.

6. *Brak Planu Pracy i Programu Rozwoju Biblioteki*

Po przeanalizowaniu poszczególnych obszarów działania Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej pracownicy Książnicy Pomorskiej wskazali ponadto braki polegające na nie opracowaniu Planu Pracy na 2005 rok oraz braku Programu Rozwoju Biblioteki.

W toku kontroli stwierdzono, że:

- w latach następnych opracowywano roczne Plany Pracy Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej tj. na 2006 i 2007 rok,
- kontrolującemu okazano Program Rozwoju Biblioteki Publicznej i jej Filii w latach 2007-2009 – Załącznik Nr 4 do niniejszego protokołu.

W Programie ujęto sugerowane przez Książnicę Pomorską zadania związane z systematycznym uzupełnianiem i uatrakcyjnianiem księgozbioru oraz komputeryzacją biblioteki i systemu wypożyczeń tj.: zakupem programu komputerowego MAK, przeszkoleniem pracowników w zakresie obsługi tego programu i stworzeniem komputerowej bazy danych.

W trakcie kontroli Program Rozwoju Biblioteki uzupełniono zapisem w zakresie zakupu alternatywnie do programu MAK programu LIBRA, zorganizowano prezentację i zamówiono (ustnie) program komputerowy LIBRA.

W Programie nie zamieszono priorytetów związanych z poprawą bazy lokalowej biblioteki i jej filii oraz doskonaleniem kadr.

Pomimo braku zapisów w powyższym zakresie stwierdzono, że w I półroczu 2007 roku zakupiono materiały do malowania Filii w Ryszewku, w Filii Brzesko wymieniono uszkodzone rury odprowadzające wodę deszczową, poniesiono nakłady na naprawę i konserwację wyposażenia oraz monitorowanie obiektu przy ul. Plac Wolności.

W 2006 roku został wykonany remont w lokalu przy ul. Zabytkowej a Filia w Krzemlinie została przeniesiona do wyremontowanego budynku świetlicy wiejskiej.

Ponadto pracownicy uczestniczyli w 2007 roku w następujących kursach i szkoleniach:

- „Dyskusyjne Kluby Książki” – 2 osoby,
- „Metodyka gromadzenia, opracowania i przechowywania regionalnych dokumentów życia społecznego” – 2 osoby,
- „Opracowanie projektów kulturalnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej” – 3 osoby,
- 2 Konferencje Dyrektorów Bibliotek.

7. Godziny otwarcia Biblioteki

Godziny udostępniania zbiorów dla czytelników wskazano jako mocne strony Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej (10.45-18.30, sobota 9.00-14.00). Jednocześnie stwierdzono, że korzystne dla czytelników godziny pracy Biblioteki są niezwykle obciążający dla pracowników i zaproponowano, aby wybrać co najmniej jeden dzień najmniejszego ruchu czytelniczego i zmienić godziny pracy na np. 7.30-15.30.

W piśmie PBP 0911/528/06 z dnia 19.04.2006 roku (Załącznik Nr 3) – Dyrektor Biblioteki wyjaśniła, że sugerowany przez Książnicę Pomorska dzień pracy jest trudny do ustalenia a zamknięcie biblioteki spowodowałoby brak dostępu do księgozbioru, informacji oraz kafejki internetowej i ksero, co niewątpliwie ujemnie wpłynęłoby na czytelnictwo.

Obecnie dokonano zmiany, zgodnie z którą o pół godziny zmienił się czas otwarcia Biblioteki w dni powszednie tj. od 10.00 do 18.00.

W wakacje Biblioteka jest czynna od 8.00 do 16.00. W soboty: od 9.00 do 14.00 a w wakacje: nieczynna.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Wykaz Załączników stanowiących integralną
część protokołu

- Załącznik Nr 1 – Protokół przyjęcia ustnego oświadczenia w sprawie Statutu i Regulaminu organizacyjnego
- Załącznik Nr 2 – Pismo OKKFIS.4015-11/06 z dnia 22 maja 2006 roku
- Załącznik Nr 3 – Pismo PBP 0911/528/06 z dnia 19 kwietnia 2006 roku
- Załącznik Nr 4 – Program Rozwoju Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej i jej Filii w latach 2007-2009
- Załącznik Nr 5 – Zakładowy Plan Kont – Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 8/2004
- Załącznik Nr 6 – Zarządzenie Nr 8/07 Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej z dnia 12 listopada 2007 roku

Pani Grażyna Muszyńska pełniąca obowiązki Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej została poinformowana o przysługującym z mocy przepisów § 49 Regulaminu kontroli wewnętrznej stanowiącego Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 812/06 Burmistrza Pyrzyc z dnia 16 października 2006 roku - prawie zgłoszenia w ciągu 3 dni zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz o prawie złożenia dodatkowych pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli a także o prawie odmowy podpisania protokołu.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono p.o. Dyrektora Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Pyrzyckiej Biblioteki Publicznej pod poz. 2/2007.

Pyrzyce, dnia 21.12.2007r.

Za jednostkę kontrolowaną:

Kontrolujący: