



Prezydent Miasta Elbląga

Elbląg, dnia 19 czerwca 2012 r.

DO.BKiM.1711.23.2012.AW

Pan
Jacek Nowiński
Dyrektor
Biblioteki Elbląskiej
w Elblągu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Inspektorzy Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili w dniach od 07.05.2012 r. do dnia 18.05.2012 r. kontrolę doraźną w zakresie terminowości regulowania zobowiązań przez Bibliotekę Elbląską.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym obustronnie w dniu 5 czerwca 2012 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej instytucji kultury.

Ustalenia kontroli:

1. Stan zobowiązań biblioteki na dzień 31.12.2011 r. wynosił kwotę 603.392,48zł.
2. Zobowiązania wykazane w bilansie jednostki za 2011 r. były w większości przypadków regulowane z przekroczonym terminem płatności. Biblioteka Elbląska na dzień zakończenia kontroli nie regulowała na bieżąco swoich zobowiązań.
3. Termin wymaganej zapłaty zachowano jedynie wobec płatności do Urzędu Skarbowego i ZUS oraz EPEC-u (sześć rat wynikających z porozumienia); Towarzystwa Ubezpieczeniowego Inter Risk (druga rata); jednej płatności wobec EPWiK i Usług Elektronicznych Telekomunikacyjnych.

4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług /konto 201 – „Rozrachunki z dostawcami”/ na dzień 31.12.2011 r. wyniosły wartość 450.312,04 zł, z czego w 2012 roku:
 - uregulowano zobowiązania na kwotę 359.319,17zł (79,79% ogółu zobowiązań), z przekroczeniem terminu płatności,
 - terminowo uregulowano zobowiązania na kwotę 44.203,96zł (9,82% ogółu zobowiązań),
 - nie uregulowano zobowiązań na kwotę 46.788,91zł (10,39% ogółu zobowiązań).
5. W 2011 r. kontrolowana instytucja kultury poniosła koszty z tytułu zapłaconych odsetek na skutek nieterminowych płatności w wysokości **10.341,72zł**.
6. W okresie od miesiąca stycznia 2012 roku do miesiąca kwietnia 2012 roku zostały zapłacone odsetki w wysokości **2.985,30zł**.
7. Skutki finansowe z tytułu zapłaconych odsetek w okresie od miesiąca stycznia 2011 r. do dnia zakończenia kontroli wyniosły łącznie **13.327,02zł**, co naraziło Bibliotekę na niecelowe wydatki poniesione na zapłatę odsetek od nieterminowo uregulowanych zobowiązań. Ponadto w 2011 roku wystąpiły dodatkowe koszty postępowania egzekucyjnego w wysokości **1.995,57zł** związane z prowadzoną egzekucją należności przez wierzycieli.

Wnioski pokontrolne:

1. Zobowiązuję p. Dyrektora do prowadzenia racjonalnej i rozsądnej gospodarki finansowej zabezpieczającej terminowe regulowanie zaciągniętych zobowiązań finansowych i niedopuszczenie do zapłaty odsetek za zwłokę w płatnościach.
2. Zalecam ściśle przestrzeganie art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm./, w szczególności dokonywania wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
3. Na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych / Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm./, w związku z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm./ niewykonanie zobowiązania, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych, które pozostaje do rozpatrzenia

przez właściwego rzeczowo rzeczownika dyscypliny finansów publicznych.

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 04 czerwca 2012r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu oczekuję od Pana Dyrektora informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA
Grzegorz Nowaczyk

10

