

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Marzena Kieras
Jednostki kontrolowane:	Jastrzębski Zakład Komunalny, ul. Dworcowa 17D Jastrzębie-Zdrój, Miejski Zarząd Nieruchomości, ul. 1 Maja 55 Jastrzębie-Zdrój, Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Wielkopolska 1a Jastrzębie-Zdrój, Miejski Ośrodek Kultury, Al. J. Piłsudskiego 27 Jastrzębie-Zdrój, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Harcerska 14b Jastrzębie-Zdrój.
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój KAW.1711.14.2021 z dnia 07 października 2021 roku.
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem: od 07.10.2021 roku do 10.11.2021 roku, z przedłużeniem do 18.02.2021 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: gospodarka kasowa.

Funkcję Dyrektora Jastrzębskiego Zakładu Komunalnego od dnia 08.01.2001 roku do nadal pełni inż. Marek Krakowski.

Funkcję Dyrektora Miejskiego Zarządu Nieruchomości od dnia 1 maja 1998 roku do nadal pełni Beata Olszok.

Funkcję Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej pełni od 01.01.1986r. do nadal mgr Maria Kucharska.

Funkcję Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 13 kwietnia 2006 roku do nadal pełni mgr Janusz Jurczak.

Funkcję Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 01.10.1995 roku do nadal pełni mgr Zofia Florek.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- ✓ Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.);
- ✓ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2021.305 t.j.);
- ✓ Ustawa z dnia 19 sierpnia 2011 roku o usługach płatniczych (Dz.U.2021.1907 t.j.).

Protokół niniejszy sporządzono w sześciu egzemplarzach.

Dyrektorzy kontrolowanych jednostek:

- Marek Krakowski Jastrzębski Zakład Komunalny w Jastrzębiu-Zdrój,
- Beata Olszok Miejski Zarząd Nieruchomości w Jastrzębiu-Zdrój,
- Maria Kucharska Miejska Biblioteka Publiczna w Jastrzębiu-Zdrój,
- Janusz Jurczak Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdrój,
- Zofia Florek Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdrój,

po zapoznaniu się z treścią protokołu – stwierdzili, że nie wnoszą żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektorów Jastrzębskiego Zakładu Komunalnego, Miejskiego Zarządu Nieruchomości, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Miejskiego Ośrodka Kultury oraz Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Protokół z kontroli w Jastrzębskim Zakładzie Komunalnym;
2. Instrukcja dotycząca gospodarki kasowej w Jastrzębskim Zakładzie Komunalnym w Jastrzębiu-Zdroju;
3. Zakres czynności z dnia 08.02.2022r. Pana E.K.;
4. Umowa o indywidualnej odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 01.07.2005r. – Pan E.K.;
5. Zakres czynności z dnia 01.04.2019r. Pana J.M.;
6. Umowa o indywidualnej odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 01.07.2005r. – Pan J.M.;
7. Zakres czynności z dnia 01.12.2021r. Pani J.O.;
8. Umowa o indywidualnej odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 01.12.2021r. – Pani J.O.;
9. Zakres czynności z dnia 15.05.2021r. Pani K.M.;
10. Protokół z kontroli wewnętrznej z dnia 01.10.2021r. przeprowadzonej przez pracowników JZK;
11. Faktury, których wartość została zwrócona do kasy JZK;
12. Dowody wpłaty na rachunek JZK od Pani K.M.;
13. Protokół z kontroli w Miejskim Zarządzie Nieruchomości w Jastrzębiu-Zdroju;
14. Oświadczenie dotyczące gospodarki kasowej w MZN;
15. Protokół z kontroli w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju;
16. Instrukcja gospodarki kasowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju;
17. Raport kasowy nr 22, 24/2021, raport kasowy nr 18/2021, dowód wpłaty nr 173/2021;
18. Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności z dnia 25.06.2020r. Pani R.W.;
19. Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną Pani R.W.;
20. Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności z dnia 25.06.2020r. Pani M.W.-G.;
21. Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną Pani M.W.-G.;
22. Protokół z kontroli w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju;
23. Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju;
24. Zakres obowiązków z dnia 08.11.2012r. Pani G.P.;
25. Oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej z dnia 08.11.2012r. Pani G.P.;
26. Zakres obowiązków z dnia 05.01.2011r. Pani S.K.;
27. Protokół z kontroli w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju;
28. Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju;
29. Raport kasowy nr 50 za okres od 06 do 12.12.2021r.;

30. Zakres czynności, uprawnień i obowiązków Pani M.K.;

31. Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną Pani M.K.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki		<p>URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -</p> <p>Pieczęć Urzędu Miasta</p> <p>INSPEKTOR <i>Kieras</i> Marzena Kieras</p> <p>Inspektor <i>Weronika</i> GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Weronika Tomecka</p>	
Kierownik Jednostki			
Jednostka kontrolowana			
Pieczęć Jednostki			
Kierownik Jednostki			
Jednostka kontrolowana			
Pieczęć Jednostki	<p>MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Wielkopolska 1a tel. 32 4717-697, 4716-768 NIP 633-000-95-86, BDO 000382494</p>		
Kierownik Jednostki	<p>DYREKTOR BIBLIOTEKI mgr <i>Marzena Kieras</i> 17.11.2022.</p>		
Jednostka kontrolowana			
Pieczęć Jednostki			
Kierownik Jednostki			
Jednostka kontrolowana			
Pieczęć Jednostki			
Kierownik Jednostki			

Miejska Biblioteka Publiczna

Celem dokonania czynności kontrolnych przedłożono kontrolującemu **Instrukcję Gospodarki Kasowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju (załącznik nr 16)** wprowadzoną Zarządzeniem nr D.3.30.3.2019 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji gospodarki kasowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju.

Zgodnie z pkt. III:

1. „Kasa jednostki znajduje się w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju.
2. Za kasę uznaje się stanowisko dokonujące wpłat i wypłat kasowych, posiadające sejf w celu przechowywania gotówki i czeków.
3. W Filiach oraz Działach Biblioteki prowadzone są punkty kasowe, w których dokonuje się przyjęć gotówki, wyposażone w kasetki na pieniądze i zamykane na klucz szafki biurowe.
4. W punktach kasowych nie dokonuje się wypłat gotówki, za wyjątkiem wypłaty celem przekazania gotówki do kasy.
5. Znajdująca się w punktach kasowych gotówka nie powinna przekraczać kwoty 1 000,00 zł”.

Zgodnie z pkt VII 3. „(...) stan gotówki w kasie nie powinien przekraczać **5 000,00 złotych**”.

Zgodnie z pkt IX 3. „Raporty kasowe sporządza się za okres maksymalnie **do 10 dni**”.

Czynnościom kontrolnym poddano niżej wskazane raporty kasowe za okres od 01 lipca 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku:

- MBP/17/2021 (od 01.07.2021 do 01.07.2021),
- MBP/18/2021 (od 15.07.2021 do 15.07.2021),
- MBP/19/2021 (od 30.07.2021 do 30.07.2021),
- MBP/20/2021 (od 03.08.2021 do 03.08.2021),
- MBP/21/2021 (od 13.08.2021 do 13.08.2021),
- **MBP/22/2021 (od 19.08.2021 do 31.08.2021),**
- MBP/23/2021 (od 01.09.2021 do 01.09.2021),
- **MBP/24/2021 (od 02.09.2021 do 17.09.2021),**
- MBP/25/2021 (od 30.09.2021 do 30.09.2021),
- MBP/26/2021 (od 01.10.2021 do 01.10.2021),
- MBP/27/2021 (od 15.10.2021 do 15.10.2021),
- MBP/28/2021 (od 29.10.2021 do 29.10.2021),
- MBP/29/2021 (od 02.11.2021 do 02.11.2021),
- MBP/30/2021 (od 09.11.2021 do 19.11.2021),
- MBP/31/2021 (od 30.11.2021 do 30.11.2021),
- MBP/32/2021 (od 01.12.2021 do 01.12.2021),
- MBP/33/2021 (od 17.12.2021 do 17.12.2021),
- MBP/34/2021 (od 30.12.2021 do 30.12.2021),
- MBP/35/2021 (od 31.12.2021 do 31.12.2021).

Kontrola dowodów źródłowych wykazała, iż Raport kasowy nr MBP/22/2021 oraz MBP/24/2021 (zaznaczone powyżej wytłuszczonym drukiem - **załącznik nr 17**) dotyczyły okresów dłuższych niż 10 dni. Powyższe było nie zgodne z zapisami Instrukcji Gospodarki Kasowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju. Zgodnie z pkt IX 3. Instrukcji „Raporty kasowe sporządza się za okres maksymalnie **do 10 dni**”.

Czynności kontrolne wykazały, iż były przypadki, w których **w raporcie kasowym**, pod jedną datą, wpisywano sumę (zbiorówkę) poszczególnych **dobowych raportów kasowych** wydrukowanych z kasy fiskalnej na koniec poszczególnych dni (za pomocą dokumentu KP). Powyższe dotyczyło raportów fiskalnych dobowych Miejskiej Biblioteki Publicznej ul. Wielkopolska 1A Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych, Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci ●●●●, Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia, Wypożyczalnia Zbiorów, Filia nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 14, 16:

- Dowód wpłaty nr KP/173/2021/MBP z 15.07.2021 na kwotę 217,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/18/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.07.2021, 02.07.2021, 03.07.2021, 05.07.2021, 06.07.2021, 07.07.2021, 08.07.2021, 09.07.2021, 10.07.2021, 12.07.2021, 13.07.2021, 14.07.2021 (**załącznik nr 17**);

- Dowód wpłaty nr KP/188/2021/MBP z 30.07.2021 na kwotę 354,00 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dzieci Jasionek) – pozycja nr 16 w Raporcie kasowym nr MBP/19/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.07.2021, 02.07.2021, 03.07.2021, 05.07.2021, 06.07.2021, 07.07.2021, 08.07.2021, 09.07.2021, 10.07.2021, 12.07.2021, 13.07.2021, 14.07.2021, 15.07.2021, 16.07.2021, 17.07.2021, 19.07.2021, 20.07.2021, 21.07.2021, 22.07.2021, 23.07.2021, 24.07.2021, 26.07.2021, 27.07.2021, 28.07.2021, 29.07.2021 minus korekta 15,00 zł;

- Dowód wpłaty nr KP/185/2021/MBP z 30.07.2021 na kwotę 660,30 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 13 w Raporcie kasowym nr MBP/19/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 15.07.2021, 16.07.2021, 17.07.2021, 19.07.2021, 20.07.2021, 21.07.2021, 22.07.2021, 23.07.2021, 24.07.2021, 26.07.2021, 27.07.2021, 28.07.2021, 29.07.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/184/2021/MBP z 30.07.2021 na kwotę 146,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 12 w Raporcie kasowym nr MBP/19/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.07.2021, 02.07.2021, 03.07.2021, 05.07.2021, 06.07.2021, 07.07.2021, 08.07.2021, 09.07.2021, 13.07.2021, 14.07.2021, 15.07.2021, 16.07.2021, 17.07.2021, 20.07.2021, 22.07.2021, 23.07.2021, 24.07.2021, 26.07.2021, 27.07.2021, 28.07.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/185/2021/MBP z 30.07.2021 na kwotę 660,30 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja 13 w Raporcie kasowym nr MBP/19/2021 - stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 16.07.2021, 19.07.2021, 20.07.2021, 21.07.2021, 22.07.2021, 23.07.2021, 24.07.2021, 26.07.2021, 27.07.2021, 28.07.2021, 29.07.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/188/2021/MBP z 30.07.2021 na kwotę 354,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci ●●●● – pozycja 16 w Raporcie kasowym nr MBP/19/2021 - stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.07.2021, 02.07.2021, 03.07.2021, 05.07.2021, 06.07.2021, 07.07.2021, 08.07.2021, 09.07.2021, 13.07.2021, 14.07.2021, 15.07.2021, 16.07.2021, 17.07.2021, 19.07.2021, 20.07.2021, 22.07.2021, 23.07.2021, 26.07.2021, 27.07.2021, 28.07.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/194/2021/MBP z 03.08.2021 na kwotę 14,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/20/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 29.07.2021, 30.07.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/201/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 924,80 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 07.08.2021, 09.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 14.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021,

18.08.2021, 19.08.2021, 20.08.2021, 21.08.2021, 23.08.2021, 24.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/203/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 221,30 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dzieci) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.08.2021, 06.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 14.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 19.08.2021, 21.08.2021, 23.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/204/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 46,00 zł (Filia nr 4) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.08.2021, 03.08.2021, 06.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 23.08.2021, 24.08.2021, 25.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/205/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 109,50 zł (Filia nr 16) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.08.2021, 06.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 13.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 19.08.2021, 23.08.2021, 24.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/207/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 24,50 zł (Filia nr 3) – pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 23.08.2021, 24.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/209/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 11,00 zł (Filia nr 7) – pozycja nr 10 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 19.08.2021, 23.08.2021, 25.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/210/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 177,50 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 11 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 18.08.2021, 19.08.2021, 20.08.2021, 23.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/211/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 15,00 zł (Wypożyczalnia Zbiorów) – pozycja nr 12 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 27.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/212/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 68,50 zł (Filia nr 14) – pozycja nr 13 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.08.2021, 05.08.2021, 11.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/213/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 469,20 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 18 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 07.08.2021, 09.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 18.08.2021, 19.08.2021, 20.08.2021, 23.08.2021, 24.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/215/2021/MBP z 31.08.2021 na kwotę 112,50 zł (Filia nr 5) – pozycja nr 23 w Raporcie kasowym nr MBP/22/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 19.08.2021, 23.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/216/2021/MBP z 01.09.2021 na kwotę 183,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr MBP/23/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.08.2021, 03.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 07.08.2021, 09.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 14.08.2021, 16.08.2021, 17.08.2021, 18.08.2021, 19.08.2021, 20.08.2021, 23.08.2021, 24.08.2021,

25.08.2021, 26.08.2021, 27.08.2021, 30.08.2021, 31.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/218/2021/MBP z 01.09.2021 na kwotę 105,50 zł (Filia nr 10) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/23/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 09.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 30.08.2021, 31.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/219/2021/MBP z 01.09.2021 na kwotę 9,50 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/23/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 26.08.2021, 30.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/220/2021/MBP z 01.09.2021 na kwotę 38,50 zł (Filia nr 6) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/23/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.08.2021, 04.08.2021, 10.08.2021, 17.08.2021, 18.08.2021, 25.08.2021, 26.08.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/225/2021/MBP z 17.09.2021 na kwotę 478,00 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/24/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 11.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/226/2021/MBP z 17.09.2021 na kwotę 89,50 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 9 w Raporcie kasowym nr MBP/24/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/228/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 257,50 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 04.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 18.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 24.09.2021, 25.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/229/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 249,00 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 15.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 18.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 24.09.2021, 25.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/230/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 261,80 zł (Wypożyczalnia literatury dla Dzieci) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 04.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 11.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 18.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 28.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/232/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 124,81 zł (Filia nr 4) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 10.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 20.09.2021, 22.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/234/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 18,50 zł (Filia nr 7) – pozycja nr 7 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 24.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/235/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 192,00 zł (Filia nr 14) – pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 15.09.2021, 21.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/236/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 88,00 zł (Filia nr 3) – pozycja nr 9 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021,

- 14.09.2021, 15.09.2021, 17.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 29.09.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/238/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 203,80 zł (Filia nr 1)
- pozycja nr 11 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 17.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 24.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/239/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 146,00 zł (Filia nr 5)
- pozycja nr 12 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 10.09.2021, 14.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/240/2021/MBP z 30.09.2021 na kwotę 11,50 zł (Filia nr 5) –
pozycja nr 13 w Raporcie kasowym nr MBP/25/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 20.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/243/2021/MBP z 01.10.2021 na kwotę 325,00 zł (Filia nr 10)
- pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/26/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 10.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 24.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/244/2021/MBP z 01.10.2021 na kwotę 417,50 zł (Dział Informacyjny-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/26/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 04.09.2021, 06.09.2021, 07.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 18.09.2021, 20.09.2021, 21.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 24.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/245/2021/MBP z 01.10.2021 na kwotę 218,00 zł (Filia nr 9)
- pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/26/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.09.2021, 02.09.2021, 03.09.2021, 06.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 14.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 22.09.2021, 23.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/248/2021/MBP z 01.10.2021 na kwotę 68,00 zł (Filia nr 16)
- pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/26/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 06.09.2021, 08.09.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 13.09.2021, 14.09.2021, 16.09.2021, 17.09.2021, 23.09.2021, 24.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/250/2021/MBP z 01.10.2021 na kwotę 16,00 zł (Filia nr 6) –
pozycja nr 10 w Raporcie kasowym nr MBP/26/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 06.09.2021, 15.09.2021, 16.09.2021, 20.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/252/2021/MBP z 15.10.2021 na kwotę 46,00 zł (Filia nr 3) –
pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr MBP/27/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/253/2021/MBP z 15.10.2021 na kwotę 418,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/27/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 02.10.2021, 04.10.2021, 05.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021, 08.10.2021, 09.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/254/2021/MBP z 15.10.2021 na kwotę 162,50 zł (Filia nr 1)
- pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/27/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 04.10.2021, 05.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021, 08.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/255/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 281,30 zł (Filia nr 2)
- pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 05.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021,

12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 15.10.2021, 16.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 23.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/256/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 77,00 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 05.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021, 08.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 22.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/257/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 153,00 zł (Filia nr 10) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 15.10.2021, 19.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/258/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 243,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 04.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021, 08.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 15.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 23.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/259/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 246,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 15.10.2021, 16.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 23.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/260/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 256,50 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 10 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 02.10.2021, 04.10.2021, 05.10.2021, 06.10.2021, 08.10.2021, 09.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 15.10.2021, 16.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 23.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/262/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 193,00 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 12 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 18.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/264/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 7,00 zł (Filia nr 7) – pozycja nr 14 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 07.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/266/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 187,00 zł (Filia nr 14) – pozycja nr 17 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.10.2021, 05.10.2021, 07.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021, 25.10.2021, 26.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/267/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 107,00 zł (Filia nr 5) – pozycja nr 18 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.10.2021, 08.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 14.10.2021, 15.10.2021, 18.10.2021, 19.10.2021, 20.10.2021, 21.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021, 28.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/268/2021/MBP z 29.10.2021 na kwotę 62,00 zł (Filia nr 6) – pozycja nr 19 w Raporcie kasowym nr MBP/28/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 15.10.2021, 19.10.2021, 21.10.2021, 22.10.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/269/2021/MBP z 02.11.2021 na kwotę 93,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr

- MBP/29/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 27.10.2021, 29.10.2021, 30.10.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/270/2021/MBP z 02.11.2021 na kwotę 120,50 zł (Filia nr 16) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/29/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.10.2021, 05.10.2021, 06.10.2021, 07.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 18.10.2021, 22.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/271/2021/MBP z 02.11.2021 na kwotę 20,50 zł (Filia nr 4) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/29/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.10.2021, 08.10.2021, 12.10.2021, 14.10.2021, 21.10.2021, 26.10.2021, 27.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/273/2021/MBP z 02.11.2021 na kwotę 13,50 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/29/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 28.10.2021, 29.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/277/2021/MBP z 02.11.2021 na kwotę 22,00 zł (Filia nr 3) – pozycja nr 10 w Raporcie kasowym nr MBP/29/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 22.10.2021, 25.10.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/279/2021/MBP z 19.11.2021 na kwotę 225,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/30/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 06.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 13.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/280/2021/MBP z 19.11.2021 na kwotę 190,80 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/30/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 06.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 13.11.2021, 15.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/281/2021/MBP z 19.11.2021 na kwotę 463,30 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/30/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 06.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 13.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/283/2021/MBP z 19.11.2021 na kwotę 155,50 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 7 w Raporcie kasowym nr MBP/30/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/285/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 53,00 zł (Filia nr 6) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.11.2021, 04.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 18.11.2021, 24.11.2021, 26.11.2021, 29.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/286/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 137,00 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 18.11.2021, 19.11.2021, 20.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 27.11.2021, 29.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/287/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 74,00 zł (Filia nr 5) – pozycja nr 7 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 15.11.2021, 17.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 29.11.2021;
 - Dowód wpłaty nr KP/289/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 16,50 zł (Filia nr 3) – pozycja nr 9 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.11.2021, 15.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021,

22.11.2021, 25.11.2021, 29.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/291/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 47,00 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 11 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 19.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/292/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 283,35 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 12 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 12.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 27.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/293/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 224,65 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci) – pozycja nr 13 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 19.11.2021, 20.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 27.11.2021, 29.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/294/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 389,30 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 14 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 17.11.2021, 18.11.2021, 19.11.2021, 20.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 27.11.2021, 29.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/296/2021/MBP z 30.11.2021 na kwotę 53,00 zł (Filia nr 14) – pozycja nr 16 w Raporcie kasowym nr MBP/31/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.11.2021, 08.11.2021, 12.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 19.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/299/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 88,00 zł (Filia nr 4) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 19.11.2021, 22.11.2021, 26.11.2021, 30.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/301/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 189,00 zł (Filia nr 10) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 04.11.2021, 05.11.2021, 08.11.2021, 09.11.2021, 10.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 19.11.2021, 22.11.2021, 23.11.2021, 24.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 29.11.2021, 30.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/302/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 98,00 zł (Filia nr 16) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.11.2021, 04.11.2021, 05.11.2021, 08.11.2021, 15.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 23.11.2021, 25.11.2021, 26.11.2021, 30.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/303/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 59,00 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 7 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.11.2021, 04.11.2021, 08.11.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/304/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 40,00 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 29.11.2021, 30.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/305/2021/MBP z 01.12.2021 na kwotę 18,25 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 9 w Raporcie kasowym nr MBP/32/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 29.11.2021, 30.11.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/308/2021/MBP z 17.12.2021 na kwotę 59,00 zł (Filia nr 5) – pozycja nr 1 w Raporcie kasowym nr MBP/33/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 03.12.2021, 06.12.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021

- Dowód wpłaty nr KP/309/2021/MBP z 17.12.2021 na kwotę 62,00 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/33/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 03.12.2021, 07.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/312/2021/MBP z 17.12.2021 na kwotę 123,10 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dzieci Jasionek) – pozycja nr 9 w Raporcie kasowym nr MBP/33/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.12.2021, 03.12.2021, 04.12.2021, 06.12.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/313/2021/MBP z 17.12.2021 na kwotę 127,50 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 10 w Raporcie kasowym nr MBP/33/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 10.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/325/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 315,80 zł (Filia nr 5) – pozycja nr 2 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 16.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 28.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/326/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 102,00 zł (Wypożyczalnia Literatury dla dzieci) – pozycja nr 3 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 15.12.2021, 16.12.2021, 17.12.2021, 20.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 29.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/327/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 160,30 zł (Filia nr 4) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 06.12.2021, 10.12.2021, 13.12.2021, 15.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 28.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/328/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 30,00 zł (Filia nr 14) – pozycja nr 5 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 07.12.2021, 13.12.2021, 15.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/329/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 233,50 zł (Filia nr 10) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 17.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 29.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/330/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 51,50 zł (Filia nr 9) – pozycja nr 7 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 17.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 27.12.2021, 29.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/331/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 69,00 zł (Filia nr 16) – pozycja nr 8 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 07.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 16.12.2021, 17.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/335/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 371,95 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 14 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 03.12.2021, 04.12.2021, 06.12.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021, 17.12.2021, 18.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 28.12.2021;
- Dowód wpłaty nr KP/338/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 817,70 zł (Wypożyczalnia Literatury dla Dorosłych) – pozycja nr 17 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 02.12.2021, 03.12.2021, 04.12.2021, 06.12.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021, 11.12.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021,

16.12.2021, 17.12.2021, 18.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 29.12.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/339/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 66,50 zł (Filia nr 6) – pozycja nr 18 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 02.12.2021, 03.12.2021, 16.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 28.12.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/341/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 73,00 zł (Filia nr 1) – pozycja nr 20 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 17.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 29.12.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/344/2021/MBP z 30.12.2021 na kwotę 133,00 zł (Filia nr 3) – pozycja nr 23 w Raporcie kasowym nr MBP/34/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 01.12.2021, 03.12.2021, 06.12.2021, 08.12.2021, 10.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 29.12.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/349/2021/MBP z 31.12.2021 na kwotę 8,50 zł (Filia nr 2) – pozycja nr 4 w Raporcie kasowym nr MBP/35/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 29.12.2021, 30.12.2021;

- Dowód wpłaty nr KP/351/2021/MBP z 31.12.2021 na kwotę 100,50 zł (Dział Informacyjno-Bibliograficzny i Czytelnia) – pozycja nr 6 w Raporcie kasowym nr MBP/35/2021 – stanowi sumę Raportów Fiskalnych Dobowych z dni: 15.12.2021, 16.12.2021, 17.12.2021, 18.12.2021, 20.12.2021, 21.12.2021, 22.12.2021, 27.12.2021, 28.12.2021, 30.12.2021, 31.12.2021;

Powyższe było nie zgodne z zapisami Instrukcji Gospodarki Kasowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju. Zgodnie z pkt IX 1. Instrukcji „Przychody i rozchody gotówki w kolejnych dniach kasjer **wpisuje na bieżąco w raporcie kasowym. Zapisy w raporcie kasowym powinny być dokonywane w ujęciu chronologicznym w dniu, w którym nastąpił przychód i rozchód**”.

Jednostka kontrolowana przedłożyła kontrolującemu:

- Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności dla **Pani R.W.** zatrudnionej na stanowisku pracy: Specjalista ds. rozliczeń – Dział Finansowo-Księgowy w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 25.06.2020r. (**załącznik nr 18**);
- Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną dla **Pani R.W.** od dnia 07.05.2018r. (**załącznik nr 19**);
- Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności dla **Pani M.W.-G.** zatrudnionej na stanowisku pracy: Referent w Dziale Finansowo-Księgowym w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 25.06.2020r. (**załącznik nr 20**);
- Oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną dla **Pani M.W.-G.** od dnia 25.06.2020r. (**załącznik nr 21**);
- Protokół nr 1/2021/MBP z inwentaryzacji gotówki w kasie Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 31.12.2021r.:
Stan gotówki w kasie był zgodny z Raportem kasowym nr MBP/35/2021 za okres od 31 do 31 grudnia 2021r., w którym to wykazano stan kasy na koniec 31.12.2021r. w wysokości 0,00 zł.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki		Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki		Inspektor	INSPEKTOR <i>Kieras</i> Marzena Kieras

Jastrzębie-Zdrój, 17 listopad 2022r.