



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA VIROVITICA

Virovitica, ožujak 2015.

SADRŽAJ

stranica

I.	PODACI O KNJIŽNICI	2
	Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
	Planiranje	2
	Financijski izvještaji	3
II.	REVIZIJA ZA 2013.	8
	Ciljevi i područja revizije	8
	Metode i postupci revizije	8
	Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2009.	8
	Nalaz za 2013.	9
III.	MIŠLJENJE	10



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Virovitica

KLASA: 041-01/14-04/5
URBROJ: 613-12-15-6

Virovitica, 18. ožujka 2015.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE VIROVITICA ZA 2013.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje Gradske knjižnice i čitaonice Virovitica (dalje u tekstu: Knjižnica) za 2013.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije su provedeni od 22. rujna 2014. do 18. ožujka 2015.

I. PODACI O KNJIŽNICI

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Knjižnica je javna ustanova koja obavlja knjižničnu djelatnost. Pravni je sljednik Čitaonice Kasino osnovane 1874. Osnivačka prava ima Grad Virovitica (dalje u tekstu: Grad). Knjižnica je upisana u sudski registar ustanova Trgovačkog suda u Bjelovaru, upisnik knjižnica pri Ministarstvu kulture te u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika. Sjedište Knjižnice je u Virovitici, Trg bana Josipa Jelačića 5.

Djelatnost Knjižnice obuhvaća: nabavu knjižnične građe; stručnu obradu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro i digitalizaciju knjižnične građe; izradu i izdavanje biltena, kataloga, bibliografija, knjiga, vodiča i drugih informacijskih pomagala, e-knjiga i mrežnih stranica; sudjelovanje u izradi skupnih kataloga i baza podataka; omogućavanje pristupačnosti knjižnične građe i informacija korisnicima prema njihovim potrebama i zahtjevima; osiguravanje korištenja i posudbe knjižnične građe te protok informacija; poticanje i pomoć korisnicima pri izboru i korištenju knjižnične građe, informacijskih pomagala i izvora; vođenje dokumentacije o građi i korisnicima; organiziranje kulturnih, obrazovnih i izložbenih aktivnosti, iznajmljivanje opreme i prostora; provođenje odgojno-obrazovnih programa za djecu predškolskog, osnovnoškolskog i srednjoškolskog uzrasta u skladu s posebnim propisima; organiziranje dječje igraonice; iznajmljivanje i umnožavanje za nekomercijalne svrhe audiovizualne građe, elektroničke građe i igračaka u skladu s posebnim propisima.

Statut je donesen u prosincu 2010. uz suglasnost Grada. Knjižnica ima sljedeće organizacijske (programske) cjeline: odjel za odrasle s čitaonicom, stručno-znanstveni odjel s čitaonicom, dječji odjel s čitaonicom i igraonicom, služba za nabavu i obradu knjižnične građe, administrativna i računovodstvena služba i Županijska matična knjižnična služba.

Tijela Knjižnice su Upravno vijeće, ravnatelj i Stručno vijeće. Upravno vijeće ima pet članova od kojih je tri člana imenovao Grad i dva člana koja je imenovalo Stručno vijeće. Tijekom 2013. i u vrijeme obavljanja revizije ravnateljica Knjižnice je Višnja Romaj. Stručno vijeće je savjetodavno tijelo Upravnog vijeća i ravnateljice, a čine ga stručni djelatnici.

Knjižnica raspolaže sa 73 928 svezaka knjižne (knjige, uvezana periodika) i 5 177 jedinica neknjižne građe (zvučna, vizualna, elektronička, igračke), odnosno ukupno 79 105 jedinica knjižnične građe. U 2013. Knjižnica je imala 3 309 članova. Posuđeno je 54 196 knjiga izvan knjižnice i 3 154 u knjižnici te 9 141 jedinica audiovizualne i elektroničke građe. Održano je 47 događanja za odrasle s 1 880 posjetitelja i jedanaest događanja za djecu s 330 posjetitelja. Knjižnica obavlja djelatnost u poslovnom prostoru u vlasništvu Grada površine 1 156 m² (od toga 850 m² za korisnike). Koncem 2013. Knjižnica je imala 15 zaposlenika (od toga 14 stručno-knjižničarskog osoblja).

Planiranje

Upravno vijeće je u prosincu 2012. donijelo financijski plan za 2013. Financijskim planom su prihodi i rashodi planirani u iznosu 2.251.700,00 kn. Donesene su dvije izmjene financijskog plana. Zadnjim izmjenama su prihodi i rashodi planirani u iznosu 2.306.108,00 kn, što je za 54.408,00 kn ili 2,4 % više u odnosu na plan.

Planirani su izvori financiranja iz proračuna Grada u iznosu 1.638.070,00 kn, iz državnog proračuna u iznosu 358.550,00 kn, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 157.990,00 kn, vlastitih prihoda u iznosu 140.000,00 kn, iz proračuna Virovitičko-podravске županije u iznosu 1.000,00 kn, donacija trgovačkih društava u iznosu 1.000,00 kn te je planirana uporaba viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu 9.498,00 kn. Donesene su projekcije za sljedeće dvije godine, odnosno 2014. i 2015. Prema spomenutim projekcijama, planirani su rashodi za 2014. i 2015. u iznosu 2.251.700,00 kn.

Upravno vijeće je u prosincu 2012. donijelo Program rada za 2013.-2015. Programom rada su navedeni ciljevi (opći i posebni), misija, vizija, potreba za preuređenjem prostora i nabavu adekvatne opreme, predmet rada pojedinih odjela i službi, broj djelatnika prema stručnoj osposobljenosti, potreba za nabavom knjižne i neknjižne građe, periodične i serijske publikacije, otvorenost i pristupačnost knjižnične građe i multimedijско korištenje knjižnice svim kategorijama korisnika te informativna i marketinška djelatnost u promicanju interesa za knjige. Ravnateljica je sastavljala mjesečne programe rada i dostavljala ih Upravnom odjelu za društvene djelatnosti Grada. Planirano je svaki mjesec organizirati više manifestacija za koje su u financijskom planu za 2013. predviđena sredstva u iznosu 46.500,00 kn. Ravnateljica je u svibnju i studenome 2013. podnijela Upravnom vijeću izvješće o ostvarenju programa rada i financijskog plana. Upravno vijeće je u ožujku 2014. prihvatilo izvješće o radu s financijskim pokazateljima za 2013., a Gradsko vijeće je prihvatilo izvješće u travnju 2014.

Financijski izvještaji

Knjižnica vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu. Sastavljeni su propisani financijski izvještaji.

Knjižnica je proračunski korisnik Grada i uključena je u sustav riznice te koristi jedinstveni žiro račun riznice. Prema Odluci o izvršavanju proračuna Grada za 2013., vlastiti prihodi jesu prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, koji se ne financiraju iz proračuna i uplaćuju se u proračun.

a) Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2013., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 2.270.225,00 kn, što je za 75.011,00 kn ili 3,4 % više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi su ostvareni za 35.883,00 kn ili 1,6 % manje od planiranih.

U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1

Ostvareni prihodi

u kn

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2012.	Ostvareno za 2013.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Prihodi iz proračuna	1.618.600,00	1.616.843,00	99,9
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.000,00	1.000,00	50,0
3.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	145.889,00	137.028,00	93,9
4.	Pomoći iz inozemstva (darovnica) i od subjekata unutar općeg proračuna	428.725,00	515.354,00	120,2
	Ukupno	2.195.214,00	2.270.225,00	103,4

Vrijednosno su najznačajniji prihodi iz proračuna u iznosu 1.616.843,00 kn ili 71,2 % i pomoći u iznosu 515.354,00 kn ili 22,7 % ukupno ostvarenih prihoda. Svi drugi prihodi su ostvareni u iznosu 138.028,00 kn ili 6,1 % ukupno ostvarenih prihoda.

U odnosu na prihode prethodne godine značajnije su povećane pomoći od subjekata unutar općeg proračuna koje su ostvarene za 86.629,00 kn ili 20,2 % više, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje rashoda za zaposlenike u programu javnih radova.

Prihodi iz proračuna su ostvareni iz proračuna Grada za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 1.602.343,00 kn i nabavu nefinancijske imovine (knjige) u iznosu 14.500,00 kn. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su ostvareni za financiranje rashoda za zaposlene, naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, naknada troškova osobama izvan radnog odnosa, ostalih nespomenutih rashoda poslovanja te financijskih rashoda.

Prihodi po posebnim propisima se odnose na prihode od naplate članarina korisnika, zakasnina, usluga korištenja Interneta i fotokopiranja knjižnične građe. Cjenike o visini članarina i drugih naknada za usluge Knjižnice donijela je ravnateljica uz suglasnost Upravnog vijeća.

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna se odnose na kapitalne pomoći Ministarstva kulture za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 240.000,00 kn (knjižnična i neknjižnična građa 230.000,00 kn, računalna oprema 10.000,00 kn), tekuće pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje zapošljavanja u programu javnih radova u iznosu 156.539,00 kn, Ministarstva kulture za plaće i materijalne troškove jednog zaposlenika u Županijskoj matičnoj knjižničnoj službi u iznosu 117.815,00 kn te od Virovitičko-podravske županije za sufinanciranje troškova organizacije kulturne manifestacije u iznosu 1.000,00 kn.

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2013., ukupni rashodi su ostvareni u iznosu 2.272.394,00 kn, što je za 73.661,00 kn ili 3,4 % više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi su za 2013. ostvareni za 33.714,00 kn ili 1,5 % manje od planiranih.

U tablici broj 2 se daju podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno za 2012.	Ostvareno za 2013.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Rashodi za zaposlene	1.354.687,00	1.397.702,00	103,2
2.	Materijalni rashodi	585.219,00	590.190,00	100,8
3.	Financijski rashodi	11,00	10,00	90,9
4.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	258.816,00	284.492,00	109,9
	Ukupno	2.198.733,00	2.272.394,00	103,4
	Manjak prihoda	3.519,00	2.169,00	61,6

Vrijednosno su najznačajniji rashodi za zaposlene u iznosu 1.397.702,00 kn ili 61,5 % i materijalni rashodi u iznosu 590.190,00 kn ili 26,0 % ukupno ostvarenih rashoda. Svi drugi rashodi (financijski rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznose 284.502,00 kn ili 12,5 % ukupno ostvarenih rashoda.

Rashodi za zaposlene se odnose na plaće u iznosu 1.199.850,00 kn, doprinose na plaće u iznosu 182.352,00 kn te druge rashode za zaposlene u iznosu 15.500,00 kn. Sredstva za plaće zaposlenika osigurava Grad, osim za zaposlenika u Županijskoj matičnoj službi čiju plaću osigurava Ministarstvo kulture. Plaće zaposlenika su obračunane i isplaćene prema odredbama Pravilnika o plaćama zaposlenika Knjižnice, Sporazuma o visini osnovice za izračun plaća djelatnika u ustanovama kulture Grada i Kolektivnog ugovora za zaposlenike u ustanovama kulture Grada. Plaću zaposlenika čini umnožak koeficijenta složenosti poslova radnog mjesta i osnovice za izračun plaće, uvećan za 0,5 % za svaku navršenu godinu radnog staža. Osim dodatka za minuli rad, zaposlenicima se plaća uvećava za smjenski rad (10,0 %), voditeljstvo (10,0 %) i složenost poslova (5,0 %) koji su utvrđeni odredbama Kolektivnog ugovora. Koeficijenti složenosti poslova za obračun plaća su utvrđeni prema odredbama Pravilnika o plaćama zaposlenika Knjižnice u rasponu od 1,20 za spremačicu do 4,00 za ravnateljicu. Osnovica za izračun plaće za 2013. je iznosila 2.385,00 kn. Drugi rashodi za zaposlene se odnose na prigodnu godišnju nagradu (božićnica) u iznosu 7.500,00 kn i jednokratnu novčanu pomoć u slučaju smrti roditelja zaposlenice u iznosu 3.000,00 kn i na isplate naknade za bolovanje duže od 90 dana u iznosu 5.000,00 kn, a obračunane su i isplaćene prema odredbama Kolektivnog ugovora. Kolektivnim ugovorom je utvrđeno da se za ostvarene nadprosječne rezultate zaposleniku može isplatiti nagrada u visini 20,0 % njegove plaće ako su za to osigurana financijska sredstva iz vlastitih prihoda, a prema pravilniku o kriterijima za utvrđivanje uspjeha koji će, uz mišljenje sindikata, donijeti ravnatelj. Navedena nagrada nije isplaćivana niti je donesen pravilnik o kriterijima za utvrđivanje uspjeha.

Materijalni rashodi se odnose na naknade troškova zaposlenima u iznosu 109.765,00 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 234.632,00 kn, usluge u iznosu 216.327,00 kn, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 3.400,00 kn te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 26.066,00 kn. Naknade članovima upravnog vijeća nisu utvrđene niti isplaćivane. Rashodi za intelektualne i osobne usluge su ostvareni u iznosu 27.844,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu su manji za 23.410,00 kn ili 45,7 %. Odnose se na rashode za naknade isplaćene putem ugovora o autorskom djelu u iznosu 21.218,00 kn, rashode za naknade isplaćene putem ugovora o djelu u iznosu 5.419,00 kn i drugo u iznosu 1.207,00 kn. Zaključeno je osam ugovora o autorskom djelu i tri ugovora o djelu i svi se odnose na vanjske izvršitelje.

Ugovori o autorskom djelu su zaključivani za izvođenje kazališne predstave, održavanje književne večeri uz glazbenu pratnju, predstave za djecu, književne večeri s degustacijom, projekcije filmova i putopisna predavanja te održavanje književne večeri i predstavljanje knjige, a ugovori o djelu za prevođenje tekstova za fotomonografiju, sređivanje arhivske građe i lektoriranje tekstova.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se odnose na rashode za nabavu knjižnične građe u iznosu 255.168,00 kn te računala i računalne opreme u iznosu 29.324,00 kn.

Manjak prihoda nad rashodima za 2013. iznosi 2.169,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 9.497,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 7.328,00 kn.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2013., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu 8.410.637,00 kn.

U tablici broj 3 se daju podaci o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2013.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2013.

u kn

Redni broj	Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Nefinancijska imovina	7.900.622,00	8.231.074,00	104,2
1.1.	Postrojenja i oprema	403.109,00	282.371,00	70,0
1.2.	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	7.491.333,00	7.943.918,00	106,0
1.3.	Druga nefinancijska imovina	6.180,00	4.785,00	77,4
2.	Financijska imovina	168.440,00	179.563,00	106,6
2.1.	Novčana sredstva	26.865,00	38.123,00	141,9
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo	0,00	3.602,00	-
2.3.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	141.575,00	137.838,00	97,4
Ukupno imovina		8.069.062,00	8.410.637,00	104,2
3.	Obveze	158.943,00	172.235,00	108,4
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	158.943,00	159.316,00	100,2
3.2.	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	0,00	12.919,00	-
4.	Vlastiti izvori	7.910.119,00	8.238.402,00	104,2
Ukupno obveze i vlastiti izvori		8.069.062,00	8.410.637,00	104,2

Vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora je veća za 341.575,00 kn ili 4,2 % u odnosu na početno stanje. Najveće povećanje se odnosi na kupljenu i dobivenu knjižničnu građu u iznosu 452.585,00 kn ili 6,0 %, a smanjenje se najvećim dijelom odnosi na vrijednost postrojenja i opreme u iznosu 120.738,00 kn ili 30,0 % radi ispravka vrijednosti i otpisa dotrajale opreme.

Vrijednosno najznačajnija imovina se odnosi na knjige u vrijednosti 7.929.874,00 kn ili 94,3 % ukupne vrijednosti imovine.

Koncem 2013. potraživanja u iznosu 3.602,00 kn se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu plaće za vrijeme privremene nesposobnosti za rad. Nedospjela naplata prihoda u iznosu 137.838,00 kn se odnosi na potraživanja od Grada za rashode za zaposlene za prosinac 2013. Potraživanja i nedospjela naplata prihoda su naplaćena početkom 2014.

Obveze koncem 2013. se odnose na obveze za zaposlene u iznosu 111.691,00 kn, materijalne rashode u iznosu 47.625,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 12.919,00 kn. Dospjele su obveze u iznosu 19.094,00 kn. Sve obveze su podmirene početkom 2014.

II. REVIZIJA ZA 2013.

Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su bili:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- analizirati ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u skladu s planom
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje Knjižnice.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza je proučena i analizirana pravna regulativa te dokumentacija i informacije o poslovanju Knjižnice. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz ranijeg razdoblja i s podacima iz plana, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakona i drugih propisa te pravila, procedura i drugih internih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije su korišteni izvještaji vezani uz pojedine aktivnosti Knjižnice. Obavljeni su razgovori s ravnateljicom i voditeljicom računovodstva te su pribavljena obrazloženja odgovornih osoba o pojedinim poslovnim događajima.

Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2009.

Državni ured za reviziju je obavio financijsku reviziju Knjižnice za 2009., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Knjižnici je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Državni ured za reviziju je naložio poduzimanje aktivnosti za uspostavu i razvoj financijskog upravljanja i kontrola, u sudskom registru ustanova upisati promjenu sjedišta i izmjene statuta, donošenje programa rada i financijskog plana na propisani način, uravnoteženje financijskog plana, sastavljanje cjelovitog izvještaja o provedenom godišnjem popisu imovine i obveza, njegovo dostavljanje zakonskom predstavniku te donošenje odluke zakonskog predstavnika kojom će odlučiti o rezultatima popisa, pri isplati drugih dohodaka, obračunavanje i plaćanje poreza i doprinosa te donošenje plana nabave.

Revizijom za 2013. je utvrđeno da je postupljeno prema svim nalogima.

Nalaz za 2013.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, planiranje i računovodstveno poslovanje, prihodi, rashodi, imovina, obveze te postupci javne nabave.

Obavljenom revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti.

Knjižnica u očitovanju navodi da nema primjedbi na navode iz Izvješća o obavljenoj financijskoj reviziji Knjižnice za 2013.

III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Knjižnice za 2013. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezani uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima koji bi utjecali na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Knjižnica je javna ustanova koja obavlja knjižničku djelatnost. Osnivač je Grad. Knjižnica nabavlja, stručno obrađuje, čuva i daje na korištenje knjižničku građu. Sredstva za rad ostvaruje od Grada i Ministarstva kulture te korisnika usluga. Tijekom 2013. i u vrijeme obavljanja revizije ravnateljica je Višnja Romaj. Koncem 2013. u Knjižnici je bilo 15 zaposlenika. Knjižnica raspolaže sa 73 928 svezaka knjižne i 5 177 jedinica neknjižne građe, odnosno ukupno 79 105 jedinica knjižničke građe. U 2013. je imala 3 309 članova i održano je 58 događanja s 2 210 posjetitelja. Prihodi su ostvareni u iznosu 2.270.225,00 kn, a rashodi u iznosu 2.272.394,00 kn te je ostvaren manjak prihoda u iznosu 2.169,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 9.497,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 7.328,00 kn. Vrijednosno su najznačajniji prihodi iz proračuna Grada u iznosu 1.616.843,00 kn ili 71,2 % ukupno ostvarenih prihoda. Koncem 2013. potraživanja iznose 3.602,00 kn i odnose se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Nedospjela naplata prihoda iznosi 137.838,00 kn i odnosi se na potraživanja od Grada za rashode za zaposlene za prosinac 2013. Potraživanja i nedospjela naplata prihoda su naplaćena početkom 2014. Vrijednosno su značajniji rashodi za zaposlene u iznosu 1.397.702,00 kn ili 61,5 % i materijalni rashodi u iznosu 590.190,00 kn ili 26,0 % ukupno ostvarenih rashoda. Ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu 8.410.637,00 kn. Vrijednosno najznačajnija imovina se odnosi na knjige u vrijednosti 7.929.874,00 kn ili 94,3 % ukupne vrijednosti imovine. Obveze iznose 172.235,00 kn (od toga su dospjele 19.094,00 kn) i podmirene su početkom 2014. Plan nabave je donesen i objavljen na mrežnoj stranici. Planirana je nabava roba, radova i usluga procijenjene vrijednosti 323.662,00 kn (bez poreza na dodanu vrijednost). Grad je za Knjižnicu proveo postupak nabave električne energije, a Knjižnica je nabavljala robu, radove i usluge pojedinačne vrijednosti manje od 70.000,00 kn. Prema Izvješću o javnoj nabavi za 2013., nabave su obavljene u ukupnom iznosu 390.918,00 kn (s porezom na dodanu vrijednost). Postupljeno je prema svim nalogima iz prethodne revizije, a revizijom za 2013. nisu utvrđene nepravilnosti, te je izraženo bezuvjetno mišljenje.