



**PREZYDENT MIASTA
ZDUŃSKA WOLA**



Pani
Elżbieta Pawlak
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Jerzego Szaniawskiego
w Zduńskiej Woli

AK.1711.18.2011

data: 28 czerwca 2011r

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 247/11 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 7 czerwca 2011 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Zduńskiej Woli, w dniach 13 – 17 czerwca 2011 roku, z przerwą w dniu 14 czerwca 2011 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie w 2010 roku środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 18/AK/PP/11 podpisanym w dniu 22 czerwca 2011 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe, lecz obarczone nielicznymi uchybieniami.

1. W Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące m.in. wystawiania i obiegu dokumentów księgowych, kontroli wewnętrznej, polityki rachunkowości. Procedury i instrukcje obowiązujące w placówce są nieaktualne w aspekcie źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują.
2. W okresie kontrolowanym, tj. w 2010 roku, obowiązującym było Rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999r w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury z ostatnią zmianą z dnia 6 listopada

2009 roku opublikowaną w Dz. U. z 2009r. nr 196, poz. 1516, która weszła w życie 1 grudnia 2009 roku. Zapisy Rozporządzenia zmieniającego dotyczyły zmian m. in. tabeli stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz tabeli zaszeregowania stanowisk pracy i dodatku funkcyjnego. Zapisy Regulaminu wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zduńskiej Woli nie zostały zaktualizowane.

3. Jak już wcześniej wspomniano pracownicy Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli są wynagradzani na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999r w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. z 1999r. Nr 45, poz. 446 ze zmianami) oraz Regulaminu wynagradzania pracowników MBP. Zgodnie z zapisami Regulaminu wynagradzania pracownik ma prawo do rocznej nagrody za osiągnięcia w pracy zawodowej. Nagroda ta nie jest wypłacana w ramach funduszu nagród, a ze środków przeznaczonych na wynagrodzenia. Mając na uwadze, iż nagroda jest wynagrodzeniem o charakterze uznaniowym, przyznawanym przez kierownika jednostki w dowolnym momencie roku pracownikowi lub pracownikom, wynagrodzenie nazwane w Regulaminie „nagrodą roczną” nie jest formą nagrody, a dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wypłacanym wszystkim pracownikom.

W związku z tym, iż Dyrektor placówki jest pracownikiem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zduńskiej Woli on również nabywa prawo do dodatkowego wynagrodzenia rocznego na tych samych zasadach co pozostali pracownicy. W związku z tym regulacje dotyczące sporządzania wniosku o nagrodę roczną wydane w drodze Zarządzenia nr 192/06 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 20 czerwca 2006 roku w sprawie ustalenia wniosku oraz szczegółowych zasad i trybu przyznawania nagrody rocznej dla dyrektorów instytucji kultury z terenu Miasta Zduńska Wola, mogą odnosić się do nagrody rocznej przyznawanej uznaniowo w oparciu o Ustawę z dnia 3 marca 2000r o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2000r. Nr 26, poz. 306 ze zmianami).

4. W trakcie czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia wydatku związanego z wykonaniem usługi modernizacji pomieszczeń WC w Filii nr 1 MBP. Prace zostały wykonane bez podpisania umowy. Dokumentacja dotycząca remontu zawiera jedynie kosztorys prac wykonany przez wykonawcę. Na kosztorysie jest adnotacja, iż w wyniku negocjacji wykonawca obniżył cenę usługi, która została zaakceptowana przez Główną Księgową i Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Przedstawiając powyższe informacje i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- zaktualizowanie obowiązujących w placówce procedur i instrukcji w kontekście źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują,
- dokonanie odpowiednich zmian w Regulaminie wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli w aspekcie dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- zapewnienie spójności zapisów Regulaminu wynagradzania pracowników Biblioteki z obowiązującymi przepisami prawnymi w tym zakresie,
- bezwzględne zawieranie umów na wykonywanie usług remontowych na rzecz Biblioteki, po wcześniejszym zweryfikowaniu ich przez radcę prawnego.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do dnia 30 lipca 2011 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

- Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli,
- Biuro Promocji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola,
- Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Promocji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola.