



Pani
Lidia Reflandowska - Jagielska
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Jerzego Szaniawskiego
w Zduńskiej Woli

AK.1711.14.2020.BK

16 września 2020 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i 1378), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869,1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) oraz zarządzenia nr 292/20 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 13 sierpnia 2020 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli, Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2019 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli nr 14/AK/PP/20 podpisanym w dniu 8 września 2020 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola stwierdza, że polityka rachunkowości funkcjonująca w placówce jest zgodna z regulacjami prawnymi obowiązującymi w tym temacie. Zarządzanie, monitoring oraz kontrola środowiska wewnętrznego biblioteki prowadzone są przez Dyrektora w sposób prawidłowy. Występują niedomagania, które wyeliminowane, spowodują uszczelnienie systemu kontroli zarządczej.

1. W przedstawionej kontrolującemu Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych brakowało zapisów dotyczących osób, które odpowiadają za opisywanie dokumentów księgowych. Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli z dnia 31 sierpnia 2020 r. wprowadzono zmiany do powyższej regulacji.
2. W sprawdzonych dokumentach księgowych niejednokrotnie termin płatności faktur był niezgodny z zawartą przez placówkę umową. Terminy te winny być zgodne. W jednym przypadku na dokumencie

księgowym stwierdzono brak powołania się na aktualnie zawartą umowę, w wyniku której, dokument księgowy został przez kontrahenta wystawiony.

3. W placówce funkcjonuje Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro wprowadzony zarządzeniem nr 2/2018 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli z dnia 31 stycznia 2018 r. Zgodnie z zapisem § 3 Regulaminu podstawą do dokonywania dostaw, usług i wykonywania robót budowlanych jest załącznik nr 1 regulaminu. W dwóch przypadkach, w sprawdzonych dokumentach księgowych brakowało tego załącznika.

Za wskazane nieprawidłowości i uchybienia odpowiada Dyrektor biblioteki. Mając na względzie powyższe uwagi Prezydent Miasta wnosi o:

1. stosowanie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, w szczególności w zakresie kontroli dokumentów finansowo – księgowych, przez osoby do tego upoważnione;
2. zwiększenie kontroli otrzymywanych faktur w korespondencji z zawartymi umowami pod względem zgodności terminów płatności wskazanych w umowach, z terminami stosowanymi na fakturach oraz każdorazowe powoływanie się w opisach faktur na obowiązujące umowy;
3. stosowanie do zakupu dostaw, usług i robót budowlanych druku zapotrzebowania (załącznika nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro).

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 30 września 2020 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków pokontrolnych bądź działań podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jerzego Szaniawskiego w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Strategii i Rozwoju Miasta Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Strategii i Rozwoju Miasta Urzędu Miasta Zduńska Wola.

PREZYDENT MIASTA

Konrad Pokora