Prezydent Elbląga

Elbląg, 13 kwietnia 2012 r.

DO.BKiM.1711.12.2012.AK2

Pan
Jacek Nowiński
Dyrektor
Biblioteki Elbląskiej
im. Cypriana Norwida

W dniach od 01.02.2012 r. do 22.02.2012 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacyjnego oraz zastępca dyrektora Departamentu Kultury Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili w Bibliotece kontrolę w zakresie spraw organizacyjnych, kadrowo-płacowych, gospodarki finansowej, gospodarowania mieniem w latach 2010-2011 oraz skuteczności realizacji standardów kontroli zarządczej.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym obustronnie w dniu 19 marca 2012 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej. W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa oraz braku prawidłowo zorganizowanego systemu kontroli zarządczej:

1. W zakresie spraw organizacyjnych:

1) W 2009 r. nie wprowadzono zmian do statutu zmieniającego podstawę prawną, w związku z wejściem nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

2) Schemat organizacyjny nie daje pełnej informacji o strukturze Biblioteki tj. ilości stanowisk w poszczególnych działach i ilości etatów.

3) W kontrolowanym okresie nie przeprowadzano ocen pracowników Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida, co jest niezgodne z Regulaminem wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 6/09 z dnia 5 lutego 2009 r.

4) W kontrolowanym okresie nie wypełniano *„Kwestionariusza samokontroli systemu kontroli zarządczej Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida w Elblągu"* określonego w „Systemie i zasadach wykonywania kontroli zarządczej w Bibliotece Elbląskiej", wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 9/2010 z dnia 13 maja 2010 r.

5) W poniższych wewnętrznych aktach prawnych przywołane są nieaktualne i nieobowiązujące już podstawy prawne:

   a) zarządzenie nr 3/2011 z dnia 14 marca 2011 r. w sprawie Regulaminu pracy Biblioteki Elbląskiej,

   b) zarządzenie nr 16/2009 z dnia 25 maja 2009 r. w sprawie wprowadzenia w Bibliotece Elbląskiej w Elblągu „Procedur Kontroli Finansowej",

   c) zarządzenie nr 18/07 z dnia 5 listopada 2007 r., dotyczące Instrukcji w sprawie organizacji z zakresu działania archiwum zakładowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida,

6) Brak potwierdzenia zaopiniowania przez Komisję Zakładową NSZZ „Solidarność" Zarządzenia nr 8/11 z dnia 11 kwietnia 2011 r. w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

7) W kontrolowanym okresie nie realizowano zapisów Instrukcji Kancelaryjnej, wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora nr 17/07 z dnia 5 listopada 2007 r., dotyczących sposobu prowadzenia i oznakowania akt spraw. Instrukcja Kancelaryjna opiera się na nieaktualnym Regulaminie Organizacyjnym.

8) Biblioteka nie posiada jednolitego dokumentu definiującego obszary ryzyka i reakcji kierownictwa na zidentyfikowane ryzyka.

9) Plany i sprawozdania działów za 2010 i 2011 rok nie zostały zatwierdzone przez dyrektora instytucji.

2. <u>W zakresie polityki kadrowo-płacowej</u>

1) <u>w zakresie Regulaminu wynagradzania:</u>

a) Regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem nr 05/2007 Dyrektora został uzgodniony z Komisją Zakładową NSZZ „Solidarność", natomiast w dokumentacji przedstawionej osobom kontrolującym brak jest dokumentu świadczącego o zaopiniowaniu zmian wprowadzonych do regulaminu wynagradzania w 2008 i 2009 roku, co stanowi naruszenie art. 77^2 § 4 Kodeksu pracy, który brzmi; *„Regulamin wynagradzania ustala pracodawca. Jeżeli u danego pracodawcy działa zakładowa organizacja związkowa, pracodawca uzgadnia z nią regulamin wynagradzania".*

b) Zapisy Regulaminu wynagradzania opracowano również na podstawie rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 31 marca 1992 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury (Dz. U z 1992 r Nr 35 poz. 151 ze zm.), który dotyczy wyłącznie pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących działalność kulturalną w formie teatru, opery, operetki, filharmonii, orkiestry oraz estrady i zespołu pieśni i tańca.

c) Przyjęte w Regulaminie Wynagradzania pracowników Biblioteki Elbląskiej zapisy sprzeczne są z przepisami Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. z 1999 r. Nr 45 poz. 446 ze zm.). 1 grudnia 2009 roku weszło w życie rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 6 listopada 2009 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U. z 2009 r. Nr 196 poz. 1516). W kontrolowanej jednostce nie wszystkie zapisy regulaminu wynagradzania zostały dostosowane do obowiązujących przepisów.

d) W dwóch przypadkach przyznano dodatek funkcyjny niezgodnie z § 5 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U Nr 45 poz. 446 ze zm.) oraz obowiązującym w Bibliotece Regulaminem Wynagradzania. Wartość nienależnie przyznanych dodatków wyniosła 19.735,40 zł.

2) W Regulaminie premiowania przywołano błędne nazewnictwo rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r., które prawidłowo brzmi : *„...w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury".* Ponadto należałoby wskazać konkretny przepis na podstawie, którego opracowuje się dany dokument. Podczas kontroli stwierdzono również, iż zasady premiowania zostały sformułowane zbyt ogólnie – nie określono w jakiej maksymalnej wysokości procentowej może być przyznawana premia dla pracownika oraz wg jakich zasad premia może być zwiększana lub zmniejszana. W regulaminie nie określono również wysokości funduszu premiowego.

3) W Regulaminie przyznawania nagród pracownikom Biblioteki Elbląskiej im. Cypriana Norwida w Elblągu, który został wprowadzony Zarządzeniem nr 10/09 Dyrektora Biblioteki Elbląskiej z dnia 31 marca 2009 r. przywołano błędne nazewnictwo rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r., które prawidłowo brzmi : *„...w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury".*

4) Pracownikowi [redacted] wypłacano niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dodatek stażowy w latach 2010 - 2011 na łączną kwotę 4.490,00zł brutto.

5) Przyznanie premii oraz nagród w roku 2010 w wysokości 55.382,88zł oraz w roku 2011 w wysokości 90.900,00zł przy słabej płynności finansowej Biblioteki i ujemnym wyniku finansowym instytucji (zobowiązania na 31.12.2011 r. wyniosły 603.392,48zł, w tym zobowiązania wymagalne na kwotę 166.436,95 zł) w świetle art. 44 ustawy z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zm./ było działaniem niegospodarnym. Pracownicy otrzymują premię i nagrody za wykonanie czynności wynikających z ich zakresu obowiązków.

6) Stwierdzono, że spośród 15 kontrolowanych akt pracowników, 9 osobom przyznano kategorie zaszeregowania niezgodne z obowiązującym rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz. U Nr 45 poz. 446 ze zm.). W dwóch przypadkach doszło do przekroczenia maksymalnej stawki wynagrodzenia

zasadniczego [redacted] Powyższe osoby pobierają zawyżone wynagrodzenia.

7) W roku 2011 Główna Księgowa otrzymała 500,00zł podwyżki wynagrodzenia zasadniczego. Osoby podlegające przepisom ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz.U. Nr 26, poz. 306 ze. zm.), zwanej ustawą kominową, nie mogły w 2011 r. otrzymać podwyżki wynagrodzenia. Stanowi o tym art. 14 ustawy z dnia 26 listopada 2010 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. nr 238, poz. 1578), który z dniem 1 stycznia 2011 r. dodał do ustawy kominowej art. 29b. Przepis ten w ust. 2 stanowi, że w 2011 r. indywidualne wynagrodzenie miesięczne osób wymienionych w art. 2 przysługuje w wysokości ustalonej w 2010 r.

8) Przyznanie i wypłata nagród oraz premii dla zastępcy dyrektora i głównego księgowego na podstawie obowiązujących w Bibliotece Regulaminów premiowania oraz przyznawania nagród stanowi naruszenie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi. Stanowi on, że: „Osobom, o których mowa w art. 2, niezależnie od podstawy nawiązania stosunku pracy lub rodzaju umowy cywilnoprawnej stanowiącej podstawę zatrudnienia, przysługuje, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3, wyłącznie wynagrodzenie miesięczne". Dodatkowo art. 7 ww. ustawy stanowi, że „Osobom, o których mowa w art. 2 nie przysługuje prowizja z zysku, nagroda z zakładowego funduszu nagród oraz roszczenie z tytułu udziału w zysku lub nadwyżce bilansowej". Osoby zatrudnione na tych stanowiskach mogą otrzymywać jedynie nagrody roczne na podstawie art. 10 przywołanej ustawy. Przesłanki udzielenia nagrody określa art. 10 ust. 4-5 ustawy, zgodnie z którym w zależności od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań może być przyznana nagroda roczna. Wskazana ustawa ma zastosowanie do wynagradzania osób kierujących samorządowymi instytucjami kultury, tj. dyrektorów, zastępców dyrektorów i głównych księgowych, z mocy jej art. 1 pkt 3 w związku z art. 2 pkt 1 i 4.

3. <u>W zakresie ponoszonych kosztów</u>

1) Stwierdzono, że Dyrektorowi nie potrącono przekroczeń limitu korzystania z telefonu komórkowego w łącznej kwocie 1.505,90 zł. W przypadku Zastępcy Dyrektora do potrącenia pozostaje kwota 8,26 zł.

2) W dniu 30 czerwca 2011 r. zawarta została Umowa o dzieło nr 49/2011 pomiędzy Biblioteką reprezentowaną przez Zastępcę Dyrektora a Dyrektorem tejże Biblioteki na opracowanie wyników badań terenowych i przygotowanie raportu końcowego dotyczącego grup odtworzeniowych w ramach projektu "*Grupy odtworzeniowe. Rekonstrukcja dziedzictwa i kultura w działaniu*" na kwotę 10.000,00zł Zastępca Dyrektora nie była upoważniona do tego typu czynności oraz nie posiada właściwych dla tych czynności pełnomocnictw.

4. W zakresie gospodarowania majątkiem trwałym

1) Zaniżono wartość księgozbioru ewidencjonowanego na koncie 014 „Zbiory biblioteczne" o kwotę 5.599,44 zł, z powodu błędnie podliczonego protokołu ubytków. Stwierdzono brak kontroli ze strony pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za sprawdzenie poprawności przyjmowanych protokołów ubytkowania zbiorów.

2) Nie przeprowadzono skontrum zgodnie z terminami określonymi w § 31 pkt 1 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 205 poz. 1283 ze zm.).

3) Nie ujęto w wykazie ubytków braków bezwzględnych ujawnionych w przeprowadzonym skontrum w kwocie 157,21 zł.

4) Karty drogowe nie są podpisywane przez osobę wydającą karty, ani przez osobę zlecającą wyjazd. Nie dokonuje się kontroli zgodności zapisów na karcie drogowej ze stanem faktycznym.

5) Stwierdzono w kilku przypadkach przetankowanie samochodu służbowego, zakupione paliwo rozpisywane jest w karcie drogowej w niektórych przypadkach w dniu następnym.

5. W zakresie dokonywania zamówień publicznych

1) Umowa na usługi prawne obowiązująca od dnia 1 lutego 2008 r. na czas nieokreślony została zawarta niezgodnie z obowiązującą ustawą - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 34 pkt. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2010 r., nr 113, poz.759) jeżeli zamówienia udziela się na czas nieoznaczony wartością zamówienia jest wartość ustalona z uwzględnieniem okresu 48 miesięcy wykonywania zamówienia.

Wnioski pokontrolne:

Po zapoznaniu się z uwagami pana Dyrektora do protokołu zaleca się co następuje:

1. Zobowiązuję Pana Dyrektora do przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, by w przyszłości nie dopuścić do wydawania wadliwych wewnętrznych aktów. Wewnętrzne uregulowania prawne powinny być zgodne z obowiązującymi przepisami, a co za tym idzie na bieżąco aktualizowane.

2. Zobowiązuję Pana Dyrektora do opracowania nowej struktury organizacyjnej Biblioteki. Komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15 poz. 84) precyzuje kwestię struktury organizacyjnej w następujący sposób: „Struktura organizacyjna jednostki powinna być dostosowana do aktualnych celów i zadań. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakres podległości pracowników powinien być określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny" (rozdz. II „Standard A3"). Regulamin organizacyjny Biblioteki w świetle tych zapisów nie daje pełnej informacji o zakresie podległości wszystkich pracowników instytucji. Analiza stanowisk pracy podczas kontroli wykazała, iż aktualny schemat organizacyjny budzi zastrzeżenia, co do przejrzystości struktury biblioteki tj. stanowisk w poszczególnych działach i ilości etatów.
3. Zalecam przeprowadzanie ocen pracowników Biblioteki zgodnie z Regulaminem wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 6/09 z dnia 5 lutego 2009 r.

4. Zalecam wypełnianie „Kwestionariusza samokontroli systemu kontroli zarządczej biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida w Elblągu" określonego w „Systemie i

zasadach wykonywania kontroli zarządczej w Bibliotece Elbląskiej" wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 9/2010 z dnia 13 maja 2010 r.

5. Zobowiązuję Pana Dyrektora do opracowania dla Biblioteki jednolitego dokumentu definiującego obszary ryzyka i sposoby reakcji kierownictwa na zidentyfikowane ryzyka.

6. Zalecam podpisywanie planów i sprawozdań przez Dyrektora. Ustna deklaracja dyrektora o nadzorze nad planowaniem i sprawozdawczością działów, która jest w Bibliotece rozbudowana, nie jest w tym zakresie wystarczająca. Komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF nr 15 poz. 84) standard C11 wymienia jako jeden z podstawowych mechanizmów kontroli nadzór nad wykonaniem zadań, w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji. Standard E19 podaje, iż należy monitorować skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwi bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów. Dyrektor instytucji odpowiedzialny jest za sprawowanie kontroli zarządczej, monitoring, ocenę i nadzór nad wykonaniem zadań. Efektem nadzoru jest podpisywanie (zatwierdzanie i akceptacja) dokumentów, w tym tak istotnych dla instytucji jak plany i sprawozdania. Formę pisemną należy także zachować w każdym przypadku opiniowania wymaganych dokumentów przez Związki Zawodowe.

7. W celu zmniejszenia ujemnego wyniku finansowego działalności Biblioteki należy podjąć skuteczne i racjonalne działania zmierzające do pozyskiwania wyższych przychodów z prowadzonych usług i redukcję kosztów tylko do niezbędnych potrzeb, między innymi poprzez:
   a) analizę i ewentualną weryfikację zawartych dotychczasowych umów na wynajem i dzierżawę pomieszczeń należących do Biblioteki pod względem ich dochodowości oraz podjęcie skutecznych działań zmierzających do wydzierżawienia pomieszczeń po Elbląskiej Orkiestrze Kameralnej oraz Stowarzyszeniu Gmin RP Euroregion Bałtyk,

b) ścisłe przestrzeganie art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w zakresie dokonywania wydatków w sposób **celowy i oszczędny** poprzez:

— redukcję kosztów wynagrodzeń i pochodnych – dwóm osobom pobierającym z tytułu zawyżenia kategorii zaszeregowania w stawkach zasadniczych. Zalecam przeprowadzenie szczegółowej analizy zastosowanych kategorii zaszeregowań u pozostałych pracowników, celem wyeliminowania ewentualnych podobnych niezgodności z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wynagradzania,

— zaprzestanie wypłat nagród i premii zastępcy dyrektora i głównej księgowej, które podlegają restrykcjom ustawy z dnia 03 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi /Dz. U. Nr 26, poz.306 ze zm./,

— zmniejszenie limitu etatów do faktycznych potrzeb Biblioteki,

— analizę i skorygowanie wypłacanych dodatków funkcyjnych,

— ograniczenie kosztów na zakupy materiałów i wyposażenia wyłącznie do faktycznych niezbędnych wydatków,

— ograniczenie do niezbędnego minimum kosztów zakupu usług pozostałych,

— racjonalne gospodarowanie środkami na delegacje służbowe.

8. Polecam przygotowanie planu naprawczego stanu finansów Biblioteki w związku z groźbą utraty płynności finansowej przez instytucję.

9. Polecam prowadzenie ścisłego nadzoru w zakresie efektywnego dochodzenia należności biblioteki. Zalecam prowadzenie szczególnego nadzoru nad terminowością regulowania zobowiązań biblioteki w celu niedopuszczenia do ponoszenia nieuzasadnionych kosztów z tytułu naliczonych odsetek.

10. Zobowiązuję Pana Dyrektora do dokonania zwrotu kwoty 4.490,00 zł tytułem niesłusznie wypłaconego w latach 2010-2011 dodatku stażowego [redacted]

11. Zobowiązuję Pana Dyrektora do dokonania zwrotu kwoty 1.505,90 zł tytułem przekroczenia limitu rozmów z telefonu komórkowego w latach 2010-2011 r.

12. Zobowiązuję Pana Dyrektora do zwrotu kwoty 10.000,00 zł, które otrzymał Pan za opracowanie wyników badań terenowych i przygotowanie raportu końcowego dotyczącego grup odtworzeniowych w ramach projektu "*Grupy odtworzeniowe. Rekonstrukcja dziedzictwa i kultura w działaniu*". Umowa o dzieło nr 49/2011 pomiędzy Biblioteką reprezentowaną przez Zastępcę Dyrektora [redacted] a Dyrektorem tejże Biblioteki [redacted] została zawarta w dniu 30 czerwca 2011 r. Podpisanie takiej umowy oznacza obejście przepisów ustawy z 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi. Osobom podlegającym przepisom tej ustawy (są wśród nich dyrektorzy samorządowych jednostek organizacyjnych posiadających osobowość prawną) przysługuje tylko wynagrodzenie miesięczne. Od tej zasady są wyjątki, ale nie ma wśród nich wymienionego wynagrodzenia otrzymanego na podstawie umowy cywilnoprawnej, zawartej obok istniejącego stosunku pracy. Umowa zawarta przez przedstawiciela instytucji z Dyrektorem tej instytucji jest umową zawartą „z samym sobą". W umowie istnieje konflikt interesów. W interesie dyrektora leży, aby dostać jak najwyższe wynagrodzenie, z kolei w interesie Biblioteki jest zapłacić jak najmniej.

13. Polecam przeprowadzać skontrum zgodnie z terminami określonymi w § 31 ust. 1 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 205 poz. 1283).

14. W związku ze stwierdzeniem zaniżenia wartość księgozbioru ewidencjonowanego na koncie 014 „Zbiory biblioteczne" o kwotę 5.599,44zł, z powodu błędnie podliczonego protokołu ubytków, polecam wprowadzenie mechanizmów kontroli nad procesem ubytkowania zbiorów przez pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za sprawdzenie poprawności przyjmowanych protokołów ubytkowania zbiorów.

15. Zalecam prowadzenie ścisłego nadzoru nad gospodarką transportową. Karty drogowe musza być podpisywane przez osobę wydającą karty i przez osobę

zlecającą wyjazd. Należy dokonywać kontroli zgodności zapisów na kartach drogowych ze stanem faktycznym.

16. Polecam rozwiązać umowę na usługi prawne obowiązującą od dnia 1 lutego 2008 r. na czas nieokreślony i zawrzeć nową umowę zgodnie z obowiązującą ustawą - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 34 pkt. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2010 r., nr 113, poz.759) jeżeli zamówienia udziela się na czas nieoznaczony wartością zamówienia jest wartość ustalona z uwzględnieniem okresu 48 miesięcy wykonywania zamówienia. Możliwość pominięcia w postępowaniu niektórych przepisów nie oznacza całkowitego zwolnienia ze stosowania Prawa Zamówień Publicznych w całości. Jeśli stosujemy tryb „z wolnej ręki" - on również wymaga zgromadzenia dokumentacji i spisania Protokołu ustalonego odrębnymi przepisami.

W sprawie złożonych przez Pana Dyrektora uwag dodatkowo wyjaśniam:

W związku ze złożoną prośba o usunięcie z protokołu części informacji z ankiet informujemy, że w myśl Zarządzenia nr 226/2011 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 1 czerwca 2011 roku w sprawie systemu kontroli finansowej przeprowadzanej w miejskich jednostkach organizacyjnych, w protokole nie można dokonywać poprawek, skreśleń ani uzupełnień bez omówienia ich na końcu protokołu, z wyjątkiem błędów oczywistych, które parafuje kontrolujący. Ankiety przeprowadzone w trakcie kontroli nie są narzędziem badań socjologicznych, a jedynie elementem kontroli zarządczej mającym na celu zebranie informacji o funkcjonowaniu jej poszczególnych elementów w jednostce i powinny posłużyć Panu do usprawnienia komunikacji wewnętrznej w jednostce.

Wnoszę o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuję od Pana Dyrektora informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA

Grzegorz Nowaczyk