



Prezydent Elbląga

Elbląg, 15 lutego 2021 r.

DKiM.1711.1.9.2020.HD

Pan
Jacek Nowiński
Dyrektor
Biblioteki Elbląskiej
im. Cypriana Norwida w Elblągu

W dniach od 12.10.2020 r. do dnia 04.12.2020 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu oraz Departamentu Promocji, Kultury i Turystyki Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych, gospodarki finansowej za 2019 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz prowadzenia działalności merytorycznej. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 22 stycznia 2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując poszczególne nieprawidłowości oraz wydaję zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia kontrolowanej działalności Biblioteki Elbląskiej w Elblągu.

Ustalenia kontroli:

Zakresem kontroli objęto prowadzenie działalności merytorycznej, zagadnienia organizacyjne, sprawy kadrowo-płacowe, regulacje wewnętrzne dotyczące polityki rachunkowości, funkcjonowanie w instytucji kontroli zarządczej, udzielanie zamówień publicznych, gospodarkę pieniężną, realizację przychodów, celowość ponoszonych kosztów, gospodarowanie ZFŚS, ocenę wiarygodności sprawozdań, gospodarkę składnikami majątku oraz przeprowadzenie i udokumentowanie inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych (skontrum). W zakresie nieprawidłowości wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu stosownego instruktażu nie formułowano ustaleń skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych w obszarze gospodarki finansowej i kadrowo - płacowej.

Zastosowane przez dyrektora mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich przypadkach wystarczające, ponieważ stwierdzono nieprawidłowości skutkujące naruszeniem przepisów prawa przedstawione poniżej:

1. Aktualna struktura organizacyjna Biblioteki Elbląskiej, którą w sposób graficzny przedstawia załącznik Nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego, nie daje pełnej informacji o stanowiskach w poszczególnych działach i ilości etatów. Ilość etatów przedstawiona w schemacie organizacyjnym powinna być odzwierciedleniem rzeczywistego wykorzystania etatów stanowiącego załącznik do planu finansowego instytucji na dany rok. Brak wskazania ilości etatów przy stanowiskach w poszczególnych działach jest niezgodny ze standardami kontroli zarządczej określonymi w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84).

Wnioski pokontrolne

Mając na uwadze powyższe ustalenia zalecam, co następuje:

1. Dostosować schemat organizacyjny do rzeczywistej struktury organizacyjnej instytucji z uwzględnieniem liczby etatów przy poszczególnych stanowiskach pracy. Ilość etatów powinna być zgodna z limitem etatów finansowanych przez organizatora w ramach dotacji podmiotowej, zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Elbląg na dany rok. Powyższy dokument należy przedstawić do zaopiniowania organizatorowi oraz działającym w instytucji organizacji związkowych i stowarzyszeń twórców, zgodnie z art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194 z późn. zm.).

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich powstawania w przyszłości.

Wyrażam przekonanie, że przeprowadzone czynności kontrolne oraz powyższe wnioski przyczynią się do poprawy funkcjonowania działalności w kierowanej przez Pana jednostce.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późn. zm.), oczekuję od Pana Dyrektora informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta,
2. Departament Promocji, Kultury i Turystyki.