

Czeladź, dnia 04.11.2013 r.

B-KN.1711.12.2013

**Pani
mgr Ewa Ambroży
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej**

w Czeladzi

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 16 do 20 września 2013 r. przeprowadzono w Miejskiej Bibliotece kontrolę w zakresie oceny wewnętrznych dokumentów normatywnych.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 23.09.2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce. Do protokołu nie wniesiono uwag ani zastrzeżeń.

Podczas przeprowadzanych czynności kontrolnych ocenie poddano wewnętrzne dokumenty normatywne wydawane w postaci zarządzeń Dyrektora.

Podstawowymi aktami regulującymi funkcjonowanie jednostki są:

- Statut - wprowadzony Uchwałą nr XLIX/691/2005 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 05.04.2005 r.(zmieniony Uchwałą Nr LIV/729/2005 z 31 maja 2005 r. i Uchwałą Nr LI/826/2009 z 23.04.2009 r.). Statut określa przedmiot i zakres działania Biblioteki, organizację, mienie i gospodarkę finansową. Podstawą działalności finansowej Biblioteki jest zatwierdzony przez dyrektora plan finansowy uwzględniający wysokość dotacji Gminy, którą określa każdorazowo uchwała Rady Miejskiej w Czeladzi na dany rok budżetowy.
- Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2010 Dyrektora MBP z dnia 16 lutego 2010 r. Zgodnie z § 13 Statutu został pozytywnie zaopiniowany w dniu 13.01.2010 r. przez Stowarzyszenie Bibliotekarzy Polskich – Zarząd Koła w Czeladzi oraz Międzyzakładowy Związek Zawodowy Pracowników Bibliotek Województwa Śląskiego a następnie przez Burmistrza Miasta - Zarządzenie Nr 21/2010 BMC z dnia 5 lutego 2010 r. Opracowany Regulamin zawiera m.in. określenie organizacji wewnętrznej MBP, zakres zadań poszczególnych komórek organizacyjnych MBP oraz Biblioteki Centralnej i Filii a także schemat organizacyjny. Powołana podstawa prawna prawidłowa.

Do innych ważniejszych wewnętrznych aktów prawnych obowiązujących w jednostce należą :

- Regulamin pracy wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2007 Dyrektora MBP z dnia 23.02.2007 r. W podstawie prawnej powołano się na zgodny artykuł z Kodeksu pracy lecz nieprawidłowy paragraf.
- Regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem Nr 10/2010 Dyrektora MBP z dnia 02.07.2010 r. W podstawie prawnej powołano się na nieaktualne przepisy z Kodeksu pracy, nie wskazano konkretnego paragrafu z rozporządzeń w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury.

- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony Zarządzeniem Nr 13/2012 Dyrektora MBP z dnia 05.12.2012 r. Podstawa prawna prawidłowa.
- Instrukcja kancelaryjna wprowadzona Zarządzeniem Nr 15/2004 Dyrektora MBP z 30.12.2004 r. W podstawie prawnej brak odniesienia do konkretnego artykułu z ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.
- Instrukcja obiegu i kontroli archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych wprowadzona Zarządzeniem Nr 12/2009 Dyrektora MBP z dnia 30.12.2005 r. W podstawie prawnej brak odniesienia się do konkretnego artykułu w ustawie o rachunkowości i finansach publicznych oraz paragrafu w przytoczonym rozporządzeniu w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych.
- Instrukcja gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie wprowadzona Zarządzeniem Nr 17/2009 Dyrektora MBP z dnia 10.09.2009 r. Podstawa prawna prawidłowa.
- Polityka bezpieczeństwa i Instrukcja zarządzania systemem informatycznym wprowadzona Zarządzeniem Nr 15/2005 Dyrektora MBP z dnia 30.12.2005 r. W podstawie prawnej brak wskazania konkretnego artykułu z ustawy o ochronie danych osobowych oraz paragrafu z rozporządzeń : w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz wzoru zgłoszenia zbioru danych do rejestracji GIODO.

W roku 2012 wydano 14 zarządzeń, natomiast w roku 2013 do dnia 18 września wprowadzono 1 regulację. Wszystkie wydane Zarządzenia Dyrektora MBP zostały opublikowane na stronie BIP jednostki.

Za zamieszczanie aktów normatywnych w BIP odpowiedzialny jest Specjalista ds obsługi i konserwacji urządzeń komputerowych, który w zakresie czynności posiada obowiązki i odpowiedzialność w tym zakresie.

Stwierdzone nieprawidłowości w regulacjach wydanych w 2012 r. i 2013 dotyczą:

- w 9 przypadkach brak wskazania konkretnego artykułu z ustawy lub rozporządzenia - dot. zarządzeń Nr 1,2,3,4,5,6,7,10 z 2012 i Nr 1 z 2013;
- w przypadku 1 Zarządzenia Dyrektora Nr 11/2012 w sprawie czasu pracy w podstawie prawnej podano nieaktualne miejsce publikacji przywołanych przepisów Kodeksu pracy, tj. Dz. U. z 1974 r. Nr 24, poz. 141 zamiast Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94.

Przedstawiając powyższe proszę o realizację następujących zaleceń :

Zalecenie Nr 1

Stosownie do § 134 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 20.06.2002 r. (Dz. U. Nr 100, poz. 908) w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” podstawą wydania zarządzenia jest przepis prawny, który:

1. upoważnia dany organ do uregulowania określonego zakresu spraw;
2. wyznacza zadania lub kompetencje danego organu.

Jak wynika z tych zasad zarządzenie powinno w podstawie prawnej wskazywać :

- określony przepis prawa upoważniający do uregulowania danego zagadnienia.

Powoływanie jako podstawy do wydawania zarządzenia przepisu o charakterze ogólnym prowadzi, w określonych przypadkach, do istotnych wątpliwości, czy dana kwestia może być uregulowana w tym akcie. Takie same skutki powoduje brak wskazania przepisu upoważniającego, czy wskazanie w podstawie prawnej tylko samej ustawy lub aktu wykonawczego.

W związku z powyższym w opracowywanych w jednostce wewnętrznych regulacjach należy stosować wymogi określone w cytowanym Rozporządzeniu polegające na powoływaniu w podstawie prawnej konkretnego artykułu z ustawy bądź paragrafu z rozporządzenia.

Termin: niezwłocznie.

Zalecenie nr 2

Uregulowania wewnętrzne dot. m.in. instrukcji obiegu, inwentaryzacyjnej, regulaminu wynagradzania doprowadzić do zgodności z aktualnym stanem prawnym wynikającym ze zmienionych przepisów ustawy o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330), ustawy o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885) czy rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz.U. z 2012 r. poz. 1105).

Termin : na bieżąco.

Zgodnie z §14 pkt. 6 Zarządzenia Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Wydziałach Urzędu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych” informację o sposobie realizacji zaleceń należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres: kontrola@um.czeladz.pl w terminie 30 dni od daty otrzymania zaleceń.

Do wiadomości :

Wydział Rozwoju Społecznego
w miejscu

Burmistrz Miasta

mgr Teresa Kosmala