

Ko.III.1711.32.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w Bibliotece Raczyńskich w Poznaniu w zakresie struktury organizacyjnej, systemu wynagrodzeń i wydatkowania środków na wynagrodzenia.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), statut instytucji kultury, umowa w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury, zawarta z dyrektorem instytucji.

Jednostka kontrolowana: Biblioteka Raczyńskich Biblioteka Raczyńskich, plac Wolności 19, 61-739 Poznań (zwany dalej również Biblioteką);

Okres objęty kontrolą: 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 17, 18, 21, 23, 24, 25, 28, 31 października 2019 r. oraz w dniach: 4, 5, 6, 7, 8, 12 listopada 2019 r.

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące uchybienia opisane w protokole z kontroli podpisanym w dniu 13 grudnia 2019 r. :

1. Powierzenie obowiązków Głównego księgowego jednostki sektora finansów publicznych przez kierownika jednostki nie zawiera odpowiedzialności określonych art. 54 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie:
 - a) prowadzenia rachunkowości jednostki;

- b) wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi;
 - c) dokonywania wstępnej kontroli:
 - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym,
 - kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.
2. Stwierdzono rozbieżność pomiędzy strukturą organizacyjną określoną w Statucie, a załącznikiem do Regulaminu organizacyjnego i dokumentem sporządzonym w tym zakresie na dzień 31.12.2018 r. przez Kierownika Działu Kadr.
-
3. W Regulaminie wynagradzania pracowników Biblioteki Raczyńskich:
- a) zapisano, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze pracowników zatrudnionych w pełnym miesięcznym wymiarze czasu pracy na poszczególnych stanowiskach pracy wynosi 1050 z brutto. Zapis ten jest niezgodny z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 września 2017 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018 r. (Dz.U.2017,poz.1747). W okresie objętym kontrolą zgodnie z ww. rozporządzeniem od dnia 1 stycznia 2018 r. minimalne wynagrodzenie za pracę ustalone zostało w wysokości 2100 zł;
 - b) tabela stanowisk określona w Regulaminie uwzględnia stanowisko radcy prawnego, co nie jest zgodne z aktualną strukturą organizacyjną, gdyż obsługa prawna jednostki realizowana jest przez podmiot zewnętrzny.

ZALECENIA

1. Dokonać powierzenia obowiązków i odpowiedzialności głównemu księgowemu, zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
2. Podjąć działania w celu zaktualizowania Statutu Biblioteki Raczyńskich w zakresie organizacji Biblioteki, w tym w zakresie działania i lokalizacji filii, zgodnie z art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2019 r. poz. 1479).
3. Dokonać aktualizacji Regulaminu wynagradzania pracowników Biblioteki Raczyńskich.
4. Rozważyć udoskonalenie funkcjonalności programu płacowego, którym dysponuje Biblioteka.

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z zastrzeżeniem § 52 ust. 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania.

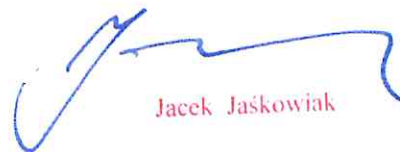
Zgodnie z § 52 ust. 1 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, proszę o pisemną informację o sposobie wykonania powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 2 miesięcy od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Informację proszę przesłać za pośrednictwem Biura Kontroli Urzędu Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Dyrektora Biblioteki Raczyńskich w Poznaniu
- egzemplarz nr 2 – a/a.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 23 stycznia 2020 r.



Jacek Jaśkowiak

