



Urząd Miasta Lublin



Wydział Audytu i Kontroli

ul. Radziwiłłowska 3, 20-080 Lublin, tel.: +48 81 443 5569, fax: +48 81 443 5569, e-mail: audyt@lublin.eu

AK/DK.I.0913/205-11/07

Lublin, dnia 13 czerwca 2007 roku

**Pan
Piotr Tokarczuk**

**Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Hieronima Łopacińskiego
w Lublinie
ul. Peowiaków 12**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 21 ust. 1 procedur kontroli, stanowiących załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Lublin nr 52/2007 z dnia 5 lutego 2007 r., informuję, że w dniach od 17 maja do 25 maja 2007 roku pracownicy Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin: Janina Grzywacka – inspektor i Beata Sak-Łapińska - podinspektor, przeprowadzili kontrolę sprawdzającą prawidłowość dokonywania wydatków na wynagrodzenia pracowników oraz zakup książek w kierowanej przez Pana Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie. Kontrolą objęto okres od 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r. (w zakresie wydatków na wynagrodzenia pracowników) oraz okres od 01.01.2007 r. do 30.04.2007 r. (w zakresie wydatków na zakup książek).

Ustalenia kontroli zawarto w protokole z dnia 25 maja 2007 roku.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości oraz wnioski, co do sposobu ich wyeliminowania.

1. **Nieprawidłowości w przyznawaniu i wypłacaniu składników wynagrodzenia** poprzez:

- przyznanie prawa do dodatku za wysługę lat w wysokości 30% wynagrodzenia zasadniczego, czego nie przewiduje rozporządzenie 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,
- ustalenie minimalnej stawki wynagrodzenia zasadniczego w I kategorii zaszerogowania wyższej niż przewiduje rozporządzenie 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,
- ustalenie wyższej wielokrotności wynagrodzenia miesięcznego do obliczenia nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych niż przewiduje rozporządzenie 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 – strona nr 3-32 protokołu kontroli.

Przyczyna nieprawidłowości: Ustalenie Regulaminu wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie niezgodnego z zapisami 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 z późn. zm.).



Osoba odpowiedzialna: Piotr Tokarczuk - dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie.

Skutek finansowy: Wyplata wynagrodzeń w kwocie wyższej o 47.584,74 zł niż wynika to z zapisów 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, w tym:

- wyplata dodatku za wyslugę lat w wysokości wyższej o kwotę 15.820,00 zł,
- wyplata dodatku funkcyjnego w wysokości wyższej o kwotę 600,70 zł,
- wyplata nagrody jubileuszowej w wysokości wyższej o kwotę 18.665,62 zł,
- wyplata odprawy emerytalnej w wysokości wyższej o kwotę 12.498,42 zł.

Przy ustalaniu i wyplacaniu składników wynagradzania pracowników Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie stosować przepisy 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 z późn. zm.), ze szczególnym uwzględnieniem postanowień:

- § 4 ust. 1 ww. rozporządzenia, stanowiącego, że pracownikom przysługuje dodatek za wieloletnią pracę w wysokości 5% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego po 5 latach pracy wzrastający o 1% za każdy następny rok, aż do osiągnięcia 20% miesięcznego wynagrodzenia po 20 i dalszych latach,
- § 3 pkt 1 ww. rozporządzenia, stanowiącego, że przez minimalną stawkę wynagrodzenia rozumie się minimalną stawkę wynagrodzenia zasadniczego w pierwszej kategorii zaszeregowania, określoną w tabeli 1 w załączniku do rozporządzenia,
- § 11 ust. 1 ww. rozporządzenia ustalającego wysokość nagród jubileuszowych, stanowiącego, że pracownikom przysługują nagrody jubileuszowe w wysokości: 75% miesięcznego wynagrodzenia – po 20 latach pracy, 100 % miesięcznego wynagrodzenia – po 25 latach pracy, 150 % miesięcznego wynagrodzenia – po 30 latach pracy, 200 % miesięcznego wynagrodzenia – po 35 latach pracy, 300 % miesięcznego wynagrodzenia – po 40 latach pracy,
- § 12 ust. 1 ww. rozporządzenia, stanowiącego, że pracownikom spełniającym warunki uprawniające do emerytury lub renty z tytułu niezdolności do pracy, których stosunek ustał w związku z przejściem na emeryturę lub rentę, przysługuje jednorazowa odprawa pieniężna w wysokości: jednomiesięcznego wynagrodzenia – jeżeli pracownik był zatrudniony krócej niż 15 lat, dwumiesięcznego wynagrodzenia – po przepracowaniu co najmniej 15 lat, trzymiesięcznego wynagrodzenia – po przepracowaniu co najmniej 20 lat.

Stosownie do zapisów § 18 i § 19 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 z późn. zm.), dyrektor może wprowadzić odrębne uregulowania w zakładowym regulaminie wynagradzania jedynie w zakresie ustalania wysokości funduszu premiowego oraz zasad przyznawania i wyplacania premii.

2. Nieustalenie procedur kontroli finansowej w zakresie:

- **przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,**
- **badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym procesów zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych,**
w tym udzielania zamówień publicznych (zakupu książek) - strona nr 32 -37 protokołu kontroli

Przyczyna nieprawidłowości: Według wyjaśnienia dyrektora – przekonanie, że Miejska Biblioteka Publiczna posiada procedury kontroli finansowej i że są one wystarczające.

Osoba odpowiedzialna: Piotr Tokarczuk - dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie (odpowiedzialność ustalono na podstawie przepisu art. 47 ust. 3 ustawy o finansach publicznych).



17

Opracować w formie pisemnej procedury kontroli finansowej w zakresie udzielania zamówień publicznych na zakup książek stosownie do art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), który określa, że kierownik jednostki ustala w formie pisemnej procedury, biorąc pod uwagę standardy, o których mowa w art. 63 ust. 1 pkt 1, oraz zapewnia ich przestrzeganie z określeniem mechanizmów kontroli w zakresie przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków przy udzielaniu zamówień publicznych na dostawę książek (nowości wydawniczych) oraz sposobu ich dokumentowania.

Zakupy książek można wyłączyć na podstawie art. 4 pkt 8 z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. Nr 164, poz. 1163 z późn. zm.), mając na uwadze, że przepisy wewnętrzne powinny określać zasady postępowania przy zakupie nowości wydawniczych.

O wykonaniu powyższych zaleceń pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania proszę poinformować mnie za pośrednictwem Wydziału Audytu i Kontroli, w ciągu 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Krzysztof Żórawski
DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli