



BURMISTRZ MIASTA BRZEZINY

95-060 Brzeziny ul. Sienkiewicza 16, tel. (0-46) 874-22-24 fax. 874-27-93
e-mail: brzeziny@brzeziny.pl

Brzeziny, 03.10.2016 r.

KZ.1711.3.4.2016

**Pani
Danuta Bączyńska
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzezinach**

Zawiadamiam, że w wyniku kontroli przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Brzezinach, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W zakresie realizacji kontroli zarządczej w latach 2014-2015 :

1. W treści dwóch regulacji wewnętrznych, tj. w zarządzeniu Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej Nr 1/2015 z dnia 31.08.2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro oraz w zarządzeniu Nr 3/2016 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 08.06.2016 r. w sprawie wprowadzenia kodeksu etycznego bibliotekarza, nie wskazano podstawy prawnej, która upoważnia organ do uregulowania określonego zakresu spraw, a także wyznacza kompetencje lub zadania danego podmiotu. Brak podstawy prawnej w zarządzeniu stanowi nieprawidłowość w rozumieniu przepisów § 134 Technik zasad prawodawczych, stanowiących załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie „Zasad technik prawodawczych” z dnia 20 czerwca 2002 r., tj. z dnia 29 lutego 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz.283);
2. W Bibliotece nie zostały opracowane kategorie oraz zasady oceny ryzyka, stanowiące podstawę dla kierownika jednostki do wprowadzenia rozwiązań w zakresie zarządzania ryzykiem;

Buc

[Signature]

[Signature]

3. W Bibliotece nie opracowano dokumentu obrazującego wyniki samooceny, które obok przeprowadzonych audytów i kontroli oraz wyników monitorowania są podstawą oceny stanu kontroli zarządczej w jednostce. Ta zaś stanowi podstawę do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przez kierownika jednostki.

W celu wyeliminowania powyższych nieprawidłowości należy:

1. Dokonać zmian w treści w/w zarządzeń, mając na uwadze przepisy zawarte w § 134 Technik zasad prawodawczych, stanowiących załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie „Zasad technik prawodawczych” z dnia 20 czerwca 2002 r., tj. z dnia 29 lutego 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz.283);
2. Procedury kontroli zarządczej opracowane w zarządzeniu Nr 1/2014 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Brzezinach z dnia 31.12.2014 r., należy doprecyzować o uszczegółowienia związane z zarządzaniem ryzykiem, wskazane w Komunikacie nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz.Urz.MF. z 2012 r., poz.56);
3. Wyniki samooceny należy opracować w formie pisemnej w oparciu o wytyczne zawarte w Komunikacie nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz.Urz.MF. Nr 2, poz.11);
4. Wyniki kontroli wskazują potrzebę doprecyzowania uregulowań wewnętrznych w obszarze kontroli zarządczej, w oparciu o wytyczne zawarte w Komunikacie 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), Komunikacie nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz.Urz.MF. z 2012 r., poz.56) i w Komunikacie nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz.Urz.MF. Nr 2, poz.11).

O wykonaniu lub przyczynach braku wykonania zaleceń pokontrolnych należy poinformować Burmistrza Miasta Brzeziny w terminie do 03.11.2016 r.

~~BURO~~ *Z poważaniem*

Marcin Fluta

bur *af*