

Protokół kontroli problemowej

przeprowadzonej w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publiczna im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp. przy ul. Sikorskiego 107 w dniach od 9 maja 2022 r. do 13 maja r.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- Katarzyna Chmiel-Dera – główny specjalista w Biurze Zamiejscowym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim - kierownik zespołu kontrolującego,
 - Monika Rostkowska – główny specjalista w Departamencie Infrastruktury Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze,
- na podstawie upoważnień do kontroli nr 60/22 i 61/22 z 20 kwietnia 2022 r.¹ podpisanych z upoważnienia Marszałka Województwa Lubuskiego przez Dyrektora Departamentu Infrastruktury Społecznej.

Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa, funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki oraz działalność statutowa w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Zakres określono w programie kontroli z 20 kwietnia 2022 r.² zatwierdzonym z upoważnienia Marszałka Województwa Lubuskiego przez Dyrektora Departamentu Infrastruktury Społecznej.

Szczegółowe ustalenia kontroli zostały zawarte w rozdziałach:

- I. Dane ogólne
- II. Gospodarka finansowa
- III. Funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej
- IV. Rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki
- V. Działalność statutowa.

¹ Oryginały upoważnień stanowią załącznik do protokołu nr 1.

² Zawiadomienie i program kontroli stanowią załącznik do protokołu nr 2.



I. Dane ogólne

Nazwa Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Zbigniewa Herberta
jednostki: w Gorzowie Wlkp.
Adres: 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Sikorskiego 107
REGON: 211188500
NIP: 599-10-79-576

1. Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp., zwana dalej „Biblioteką”, jest wspólną samorządową instytucją kultury Województwa Lubuskiego i Miasta Gorzowa Wlkp. posiadającą osobowość prawną – nad którą bezpośredni nadzór sprawuje Zarząd Województwa Lubuskiego w zakresie zadań biblioteki wojewódzkiej oraz Zarząd Gorzowa Wlkp. w zakresie zadań biblioteki miejskiej o statusie biblioteki powiatowej – działającą na podstawie zewnętrznych aktów normatywnych (ustaw, rozporządzeń) oraz:
 - statutu stanowiącego załącznik do umowy zawartej 7 czerwca 2001 r. pomiędzy Samorządem Województwa Lubuskiego a Miastem Gorzów Wlkp. w sprawie utworzenia wspólnej samorządowej instytucji kultury, zmienionej aneksami: nr 1 z 15 kwietnia 2002 r., nr 2 z 25 marca 2003 r., nr 3 z 11 grudnia 2007 r., nr 4 z 26 czerwca 2009 r. oraz nr 5 z 7 września 2010 r. (aneksami wprowadzano zmiany w samej umowie oraz w statucie),
 - regulaminu organizacyjnego wprowadzonego zarządzeniem nr 6/2010 Dyrektora Biblioteki z 9 czerwca 2010 r.
 - innych wewnętrznych aktów obowiązujących w Bibliotece.
2. Dyrektorem Biblioteki od 1 marca 2018 r. jest Sławomir Szenwald (zwany w dalszej części protokołu „Dyrektorem Biblioteki”), powołany na stanowisko uchwałą nr 244/3406/18 Zarządu Województwa Lubuskiego z 27 lutego 2018 r. (na czas określony do 28 lutego 2025 r.), zatrudniony na podstawie trójstronnej umowy z 22 lutego 2018 r. zawartej pomiędzy nim a Województwem Lubuskim i Miastem Gorzów Wlkp. w sprawie określenia warunków organizacyjno-finansowych działalności oraz programu działania Biblioteki.
3. Głównym Księgowym jest Dorota Ciemniejewska (zwana w dalszej części protokołu „Główną Księgową”), zatrudniona na stanowisku od 1 lipca 2006 r.
4. Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli:
 - Sławomir Szenwald – dyrektor,
 - Marzena Wysocka – zastępca dyrektora,
 - Dorota Ciemniejewska – główna księgowa,
 - Elżbieta Pisanko – kierownik sekcji organizacji i kadr.

II. Gospodarka finansowa

1. Zarządzenia regulujące gospodarkę finansową w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Z. Herberta w Gorzowie Wielkopolskim:

- Zarządzenie nr 12/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 24 marca 2021 r. w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w WiMBP w Gorzowie Wlkp., Załącznik nr 1 Plan kont WiMBP w Gorzowie Wlkp., Załącznik nr 2 Instrukcja kasowa w WiMBP w Gorzowie Wlkp., Załącznik nr 3 Instrukcja inwentaryzacyjna WiMBP w Gorzowie Wlkp. wraz z Załącznikiem nr 1 Instrukcja w sprawie zasad przeprowadzenia inwentaryzacji materiałów bibliotecznych w WiMBP w Gorzowie Wlkp.
- Zarządzenie nr 9/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów.

2. Gospodarka finansowa w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

- Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Z. Herberta w Gorzowie Wielkopolskim przedstawiła na prośbę kontrolujących okresowe zestawienie obrotów kont za okres marzec, czerwiec i grudzień 2021 r.
- Z przedstawionych zestawień oraz dokumentów księgowych przeanalizowano losowo wybrane do kontroli dokumenty księgowe - faktury, rachunki które dotyczą kontrolowanego okresu, od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
- Poniżej przedstawiono zobowiązania oraz wydatki Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Z. Herberta w Gorzowie Wielkopolskim z miesiąca: marca, czerwca i grudnia 2021 roku.

Lp.	Kontrahent	Faktura Vat	Tytuł	Kwota zobowiązań	Data wystawienia	Termin płatności	Data zapłaty/ Potwierdzenie przelewu
1.	EBIS ul. Jana Dekerta 18/2 66-400 Gorzów Wlkp.	FS21E00715	Toner	431,73	31.03.21	21.04.221	01.04.21
2.	PWiK sp. z o.o. ul. Kosynierów Gdyńskich 47 66-400 Gorzów Wlkp.	027663/2021	Oplata abonamentowa – odbiór ścieków, dostawa wody	2.159,13	23.03.21	15.04.21	01.04.21
3.	Wydawnictwo C.H.Beck sp z o.o. ul. Bonifraterska 17 00-203 Warszawa	FA00048125/ 2021	System informacji prawnej legalis	7.841,25	25.03.21	08.04.21	01.04.21
4.	OSDW Azymut sp. z o.o. ul. Gottlieba	FA22198/21/0 3-99	Zakup książek do dyskusyjnych klubów książki	14.323,18	25.03.21	24.04.21	29.03.21

	Deimlera 2 02-460 Warszawa						
5.	Saint-Gobain Polska sp. z o.o. ul. Szklanych Domów 1 42-530 Dąbrowa Górnicza	210038694	Zawór spustowy uniwersalny – 12 szt.	460,76	26.03.21	26.03.21	26.03.21
6.	Tesco Polska sp. z o.o. ul. Kapelana 56 30-337 Kraków, Sklep ul. Górczyńska 19 66-400 Gorzów Wlkp.	286312	Artykuły spożywcze	160,24	22.03.21	22.03.21	22.03.21
7.	TAPPARELLA s.c. K. Szymański, P. Brylski ul. Lubelska 1 66-446 Deszczno	262/03/2021	Montaż żaluzji pionowych	600,00	22.03.21	29.03.21	24.03.21
8.	ENEA Operator sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58 60-479 Poznań	P/P/1018706 8/00014/21	Dostawa energii elektrycznej	73,11	18.03.21	20.04.21	24.03.21
9.	Platon sp. z o.o. ul. Sławęcińska 16 05-850 Ożarów Mazowiecki	FV/035859/03 /2021	Zakup zbiorów dla agendy wojewódzkiej	527,36	19.03. 21	18.04. 21	24.03. 21
10.	Wiedza i Praktyka sp. z o.o. ul. Łotewska 9a 03-918 Warszawa	IPZ- 800151/2021	Dostęp do Portal ZP.PL	109,47	10.03.21	24.03.21	19.03.21
11.	Sygnity Business Solutions s.a. ul. Dąbrowskiego 65-029 Zielona Góra	DSFA/FY21/0 6/0071	Konsultacje ze zmian w wersji systemu PROLIB-6	1.500,60	28.06.21	14 dni	29.06.21
12.	Energa – Obrót S.A. Al. Grunwaldzka 472 80-309 Gdańsk	C1P1184137 2/2105/00045	Energia elektryczna	8.167,69	08.06.21	05.07.21	23.06.21
13.	Wojewódzka Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ ul. Sienkiewicza 10-11 66-400 Gorzów Wlkp.	163/M/2021	Badania okresowe profilaktyczne	551,00	31.05.21	25.06.21	21.06.21
14.	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Górczyn” ul. Czereśniowa 6 66-400 Gorzów Wlkp.	02562/2021/E R	Oplata za najem lokalu i opłaty eksploatacyjne	2.261,84	11.06.21	25.06.21	16.06.21
15.	Wieczne Pióro Agnieszka Łoniewska 121 Wrocław	FS/21/6/3	Spotkania autorskie online	1.200,00	16.06.21	21.06.21	15.06.21
16.	Wydawnictwo BIS sp. z o.o. ul. Łędzka 44A 01-446 Warszawa	0241/2021/FV S	Spotkania autorskie z Renatą Piatkowską	700,00	14.06.21	21.06.21	14.06.21
17.	Miasto Gorzów Wlkp. – ADM ul. Towarowa 6A 66-400 Gorzów Wlkp.	265/06/2021/ UM/ZGM/AD M2/R1	Oplata za najem lokalu	561,56	01.06.21	10.06.21	08.06.21
18.	Sekret pro sp. z o.o. ul. Walczaka 112 66-400 Gorzów Wlkp.	FS 736/MON/05/ 2021	Ochrona monitoringowa	1.968,00	31.05.21	30.06.21	09.06.21

19.	Legimi S.A. ul. Obornicka 330 60-689 Poznań	4/12/B/2021	Dostęp do publikacji elektronicznych w legimi	10.028,80	07.12.21	28.12.21	09.12.21
20.	Ilka Sylwia Beech 66-400 Gorzów Wlkp.	FA/11/2021	Prowadzenie wieczoru autorskiego z Joanną Brodzik	350,00	01.12.21	08.12.21	03.12.21
21.	Ateneum Sp. z o.o. Sp. j. ul. Półlanki 12c 30-740 Kraków	FS 26512/11/2021	Zakup książek	1.500,66	25.11.21	25.12.21	03.12.21
22.	LINK Mobility Poland sp. z o.o. ul. Toszecka 101 44-100 Gliwice	FVB/1725/2021/11	Oplata za wysłanie sms z systemu bibliotecznego PROLIB	618,97	30.11.21	14.12.21	07.12.21
23.	NETLAND Computers sp z o.o. ul. Wroclawska 35-37 62-800 Kalisz	FS/1127/12/2021	Komputer dell – 2 szt.	10.596,00	20.12.21	20.12.21	17.12.21
24.	NONIKA Zabezpieczenia Elektroniczne Grzegorz Nowakowski ul. Dobra 20, Jenin, 66-450 Bogdaniec	54/12/2021	Wymiana uszkodzonego akumulatora	393,60	17.12.21	31.12.21	23.12.21
25.	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Dolinki” w Gorzowie Wlkp. ul. Okólna 25 66-400 Gorzów Wlkp.	02154/2021	Koszt najmu lokalu i opłaty eksploatacyjne filia nr 10	1.412,26	06.12.21	20.12.21	17.12.21
26.	Sitodruk, Poligrafia, Reklama. Handel Artykułami Przemysłowymi Jan Klościński ul. Kostrzyńska 28 66-400 Gorzów Wlkp.	FV/7/12/2021	Druk czasopisma literackiego „Pegaz Lubuski”	900,00	15.12.21	29.12.21	17.12.21
27.	EURO-NET sp z o.o. ul. Muszkietarów 15 02-273 Warszawa Sklep „Park Gorzów” ul. Chemiczna 2 66-400 Gorzów Wlkp.	FAV/745	Zakup wieży CD – 2 szt.	1.668,00	13.12.21	13.12.21	13.12.21
28.	Mediaexpert ME MO3 sp. z o.o. ul. Przemysłowa 2 66-400 Gorzów Wlkp.	S182/F00181 4/12/2021	Zakup konsoli Xbox onex z dodatkowymi grami do Oddziału Dziecięcego	4.716,91	10.12.21	17.12.21	08.12.21
29.	Skanowanie.pl sp. z o.o. ul. Krótka 1 05-090 Raszyn	040/12/2021	Serwis skanera wraz z naprawą	11.869,50	23.12.21	06.01.22	29.12.21
30.	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „BUMET” Jerzy Hilburger ul. Kostrzyńska 12 66-400 Gorzów Wlkp.	12/12/21	Wymiana szyb zespolonych w budynku Biblioteki	4.452,60	22.12.21	29.12.21	23.12.21

Ustalenia:

1. Polityka rachunkowości przyjęta w instytucji jest zgodna z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).
2. Opis dokumentów pod względem formalno-rachunkowym jest prowadzony zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).
3. Wszystkie z przedłożonych dokumentów zawierały informację o stosowaniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. „Prawo zamówień publicznych” (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).
4. Wydatki są zgodne z planem finansowym jednostki na 2021 r.
5. Płatności zostały uregulowane w terminie określonym na dokumentach księgowych.

3. Dokumenty przedstawiające sytuację finansową jednostki za 2021 r.:

- a) Plan finansowy jednostki na 2021 r.
- b) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury w 2021 r.
- c) Informacja o stanie należności, zobowiązań i innych środków instytucji kultury wg stanu na 31 grudnia 2021 r.
- d) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
- e) Obroty i salda za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.³

III. Funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej

Kontrola zarządcza.

Dyrektor wojewódzkiej jednostki organizacyjnej zobowiązany jest zapewnić przestrzeganie kontroli zarządczej, w tym realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich procesach zachodzących w jednostce organizacyjnej, dokonując corocznej identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań oraz przeprowadzając analizę ryzyka. Ww. sprawozdawczość stanowi źródło niezbędne do prawidłowego oszacowania ryzyka na następny rok w zakresie nadzoru nad jednostką oraz sporządzenia zbiorczego oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w zakresie działania departamentu nadzorującego.

³ Kserokopia ww. dokumentów stanowią załącznik do protokołu nr 3.

Dokumentem bazowym Kontroli Zarządczej w WiMBP w Gorzowie Wlkp. jest Zarządzenie Nr 41/2020 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia nowego Regulaminu kontroli zarządczej Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim.⁴

Kontrola zarządcza winna być procesem ciągłym i wykonywana jest w oparciu o regulacje zewnętrzne i wewnętrzne obowiązujące w WiMBP w Gorzowie Wlkp. Za wdrożenie kontroli zarządczej w Bibliotece

Dyrektor dokonuje corocznej identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki oraz przeprowadza analizę ryzyka, składa oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni, przekazując ww. dokumenty dyrektorowi Departamentu Infrastruktury Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, nadzorującego Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wlkp.

Ośrodek w okresie kontrolowanym zrealizował nałożone obowiązki zgodnie z:

- Zarządzeniem nr 59/2021 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 12 sierpnia 2021 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze z późn. zm.
- art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) *„Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi; skuteczności i efektywności działania; wiarygodności sprawozdań; ochrony zasobów; przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania; efektywności i skuteczności przepływu informacji; zarządzania ryzykiem.”*

W przedmiotowym punkcie uwagę zwrócono na formalne kwestie związane z funkcjonowaniem kontroli zarządczej w WiMBP w Gorzowie Wlkp. tj. analizę ryzyka, oświadczenie o stanie kontroli zarządczej oraz samoocenę kontroli zarządczej.

Analiza ryzyka - dokument przekazano do Urzędu pismem z dnia 12 listopada 2021 r., czyli w terminie zgodnym z §13 ust. 5 pkt. 2 Zarządzeniem nr 59/2021 Marszałka

⁴ Kserokopia Zarządzenia Nr 41/2020 stanowi załącznik do protokołu nr 4.

Województwa Lubuskiego z dnia 12 sierpnia 2021 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze z późn. zm.

W ramach procesu zarządzania ryzykiem ustala się źródła ryzyka, mając na względzie zarówno ryzyko potencjalne jak i ryzyka realne, występujące w instytucji. Celem zarządzania ryzykiem jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizowania zadań.

Zgodnie z Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009 r. Nr 15, poz. 84) Centrum co roku dokonuje identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań. Zidentyfikowane ryzyka poddawane są analizie. Kontrolującym przedstawiono arkusz analizy ryzyka, sporządzony na 2022 r. Arkusz zawiera najważniejsze cele strategiczne określone w planie działalności merytorycznej, zagrożenia, możliwe źródła zagrożeń, możliwe skutki zagrożeń, ocenę prawdopodobieństwa wystąpienia zagrożeń przy obecnie funkcjonujących mechanizmach kontroli wewnętrznej, środki zapobiegawcze. Określone ryzyka poddawane są analizie, celem ustalenia prawdopodobieństwa wystąpienia zagrożeń oraz skutków ryzyka w odniesieniu do realizacji celów i zadań. W Bibliotece funkcjonuje system kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, który umożliwia przepływ informacji we wszystkich obszarach.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej – dokument przekazano do Urzędu pismem z dnia 3 stycznia 2022 r., czyli w terminie zgodnym z §13 ust. 5 pkt. 1 ww. Zarządzenia nr 59/2021 Marszałka Województwa Lubuskiego. Z dokumentu wynika, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza w sprawozdawanym okresie.

Samoocena kontroli zarządczej - zwana dalej samooceną, to proces, w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez pracowników i kierownictwo jednostki. Jest to narzędzie, które w stosunkowo krótkim czasie może dać ogólny obraz funkcjonowania kontroli zarządczej. Samoocena może mieć szczególne znaczenie w przypadku tych jednostek, które nie dysponują innymi narzędziami oceny kontroli zarządczej, np. audytem wewnętrznym lub w których zasoby audytorskie można uznać za niewystarczające. Dzięki samoocenie można uzyskać informacje o funkcjonowaniu kontroli zarządczej, w szczególności w tych obszarach, w których nie było żadnych działań audytorskich czy kontrolnych. Wyniki samooceny mogą być jednym ze źródeł wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej, będących podstawą do podpisania

oświadczenia o stanie kontroli zarządczej. System samooceny kontroli zarządczej winien być przeprowadzany corocznie, w postaci anonimowej ankiety skierowanej do kadry kierowniczej i pracowników Ośrodka. Wyniki samooceny kontroli zarządczej są niezbędnym elementem wykorzystywanym przez dyrektora przy zarządzaniu ryzykiem i szansami w jednostce.

Kierownicy wojewódzkich jednostek organizacyjnych zobowiązani są do organizowania systemu kontroli zarządczej w jednostce, opracowania szczegółowych procedur kontroli zarządczej, wykonywania kontroli zarządczej w ramach posiadanych uprawnień i odpowiedzialności oraz zarządzania ryzykiem w jednostce. Dyrektor WiMBP w Gorzowie Wlkp. zobligowany jest do zapewnienia skuteczność kontroli zarządczej, poprzez realizację ustalonych procedur, zasad etycznych, mechanizmów organizacyjnych oraz systemu zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa. W procedurach należy uwzględnić specyficzne zadania jednostki, posiadane zasoby i warunki, w jakich działa.

Dokumentacja z przeprowadzenia samooceny w jednostce winna być dokumentowana w postaci anonimowej ankiety.

Poprzez udział w procesie samooceny pracownicy jednostki są bezpośrednio zaangażowani w ocenę ryzyka i mechanizmów kontroli, co może przyczyniać się do stałego doskonalenia systemu kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem. Należy bowiem pamiętać, że w jednostce zawsze istnieją obszary, które mogą lepiej i sprawniej funkcjonować, a samoocena może wskazywać te obszary. Samoocena może przyczynić się także do poprawy komunikacji pomiędzy kierownictwem a pracownikami jednostki oraz może wzmacniać świadomość odpowiedzialności kierownictwa i pracowników jednostki za funkcjonowanie kontroli zarządczej. Dzięki samoocenie możliwe jest także bardziej efektywne wykorzystanie zasobów audytu wewnętrznego, bowiem audyt wewnętrzny, posiadając więcej informacji o stanie kontroli zarządczej, będzie mógł lepiej planować swoją pracę, np. koncentrować uwagę na tych obszarach, których nie obejmowała samoocena czy prowadzić bardziej wnikliwe badania w tych obszarach, w których samoocena wskazała na istotne niedoskonałości systemu kontroli zarządczej lub istotne ryzyka.

Ustalenia.

W kontrolowanym zakresie, czyli zarządzania ryzykiem, dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz obowiązywania dokumentów wewnętrznych związanych z kontrolą zarządczą należy uznać, że kontrola zarządcza w funkcjonuje prawidłowo.

IV. Rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki

Rozpatrywanie skarg i wniosków w WiMBP w Gorzowie Wlkp. odbywa się na podstawie Zarządzenia nr 20/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 22 czerwca 2020 r. w sprawie zasad organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg, wniosków i petycji zmienionego Zarządzeniem nr 30/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 18 września 2021 r.

Rozpatrywanie petycji w WiMBP w Gorzowie Wlkp. odbywa się na podstawie Zarządzenia nr 21/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 22 czerwca 2020 r. w sprawie Regulaminu składania i rozpatrywania petycji oraz sposobu postępowania WiMBP w Gorzowie Wielkopolskim w Gorzowie Wielkopolskim w sprawach dotyczących petycji zmienionego Zarządzeniem nr 29/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 18 września 2021 r.⁵

Ustalenia.

1. W zeszycie skarg i wniosków w kontrolowanym odnotowano 22 wpisy.
2. W Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Gorzowie Wlkp. są wprowadzone wewnętrzne regulacje dotyczące rozpatrywania petycji wpływających do jednostki, które zostały usankcjonowane prawnie w drodze ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o petycjach (Dz.U. z 2018 r., poz. 870).
3. W Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Gorzowie Wlkp. prowadzony jest rejestr petycji wpływających do jednostki.

V. Działalność statutowa.

1. Obowiązujące zarządzenia w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Z. Herberta w Gorzowie Wielkopolskim:

WiMBP realizuje swoją działalność statutową na podstawie następujących Zarządzeń:

1. Zarządzenie nr 6/2010 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 9 czerwca 2010 r. w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego WiMBP w Gorzowie Wlkp. zmienione zarządzeniami:

- a) Zarządzenie nr 4/2018 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 27 marca 2018 r. w sprawie zmiany nazwy Oddziału dla Osób Specjalnej Troski znajdującego się w strukturach WiMBP

⁵ Kserokopie Zarządzeń stanowią załącznik do kontroli nr 5.



b) Zarządzenie nr 16/2018 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 19 września 2018 r.

c) Zarządzenie nr 11/2019 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 7 czerwca 2019 r.

2. Zarządzenie nr 23/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie ustanowienia Kodeksu etyki pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

3. Zarządzenie nr 35/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 7 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu korzystania z darmowych kodów dostępu do publikacji elektronicznych w WiMBP w Gorzowie Wlkp.

4. Zarządzenie nr 15/2017 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia nowego regulaminu korzystania ze zbiorów bibliotecznych i usług w WiMBP w Gorzowie Wlkp.

Zmienione zarządzeniami:

a) Zarządzenie nr 27/2019 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 1 do Regulaminu

b) Zarządzenie nr 11/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 24 marca 2021 r.

c) Zarządzenie nr 17/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 kwietnia 2021 r.

5. Zarządzenie nr 24/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie powołania komisji rekrutacyjnej

6. Zarządzenie nr 3/2003 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 26 marca 2003 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

Ze zmianami:

a) Zarządzenie nr 4/04 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 26 kwietnia 2004 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 1 do Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

b) Zarządzenie nr 9/2004 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 17 grudnia 2004 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 2 do Regulaminu wynagradzania pracowników w WiMBP w Gorzowie Wlkp.

c) Zarządzenie nr 11/2004 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 21 grudnia 2004 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 3 do Regulaminu wynagradzania pracowników w WiMBP w Gorzowie Wlkp.

d) Zarządzenie nr 13/2008 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 11 sierpnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 4 do Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

e) Zarządzenie nr 28/2009 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 5 do Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

f) Zarządzenie nr 20/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 14 maja 2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

g) Zarządzenie nr 24/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 14 czerwca 2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

h) Zarządzenie nr 27/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 16 września 2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WiMBP w Gorzowie Wlkp.

7. Zarządzenie nr 9/2019 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 maja 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego

8. Zarządzenie nr 37/2020 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 10 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy WiMBP w Gorzowie Wlkp.

Zmienione Zarządzeniem:

a) Zarządzenie nr 18/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 30 kwietnia 2021 r.

8. Zarządzenie nr 34/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 8 listopada 2021 r. w sprawie wprowadzenia w życie Strategii rozwoju WiMBP w Gorzowie Wlkp.

9. Zarządzenie nr 31/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 września 2021 r. w sprawie wprowadzenia cennika opłat za wynajem sal w roku 2021.

10. Zarządzenie nr 23/2021 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 21 maja 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wynajmu pomieszczeń/powierzchni w WiMBP w Gorzowie Wlkp.

2. Plan pracy WiMBP na 2021 rok oraz informacja z działalności WiMBP w Gorzowie Wlkp.⁶

3. WiMBP w Gorzowie Wielkopolskim swoją działalność opiera na **Strategii Rozwoju Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej i. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim na lata 2021-2030.**⁷

Informacja z przebiegu realizacji Strategii rozwoju w 2021 roku:

„W 2021 r. podjęto działania w odniesieniu do:

Cel strategiczny I. Zwiększenie prestiżu Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim poprzez nadanie jej statusu biblioteki naukowej.

Cel szczegółowy: uzyskanie przez Wojewódzką i Miejską Bibliotekę Publiczną im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim poprzez nadanie jej statusu biblioteki naukowej.

Zadanie 1: Dostosowanie kadry naukowej do pełnienia nowej funkcji:

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim zatrudnia na chwilę obecną jednego pracownika ze stopniem naukowym doktora nauk humanistycznych w dyscyplinie historia. Zgodnie z § 2, ust. 2 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 2 kwietnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu zaliczania bibliotek do niektórych bibliotek naukowych oraz ustalenia ich wykazu (Dz.U. 2021 poz. 390) Biblioteka spełnia wymagania określone w rozporządzeniu. Docelowo planuje się zwiększenie zatrudnienia kadry naukowej w WiMBP.

Zadanie 2. Przygotowanie i złożenie wniosku do MKiDN o zaliczenie WiMBP do bibliotek naukowych.

Prace nad wnioskiem rozpoczęły się w grudniu 2021 r. Przygotowanie dokumentu zlecono pracownikowi naukowemu WiMBP dr Katarzynie Sanockiej-Tureczek, pod nadzorem merytorycznym pracowników naukowych Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim – dr. hab., prof. AJP Beaty Orłowskiej oraz prof. nadzw. dr. hab. Pawła Leszczyńskiego, z którymi zawarto umowy.

⁶ Kserokopie planu pracy i informacji z działalności stanowią załącznik do protokołu nr 6.

⁷ Kserokopia strategii rozwoju WiMBP stanowi załącznik do protokołu nr 7.

W okresie tym odbyły się trzy spotkania, w których uczestniczyli również Sławomir Szenwald – dyrektor WiMBP oraz Grażyna Kostkiewicz-Górska – kierownik Działu Zbiorów Specjalnych WiMBP.

Tematy spotkań:

1. Omówienie procedur składania wniosku, tj. Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w sprawie sposobu i trybu zaliczania bibliotek do niektórych bibliotek naukowych oraz ustalenia ich wykazu;
2. Analiza i ocena dorobku oraz gotowości WiMBP do złożenia wniosku;
3. Przygotowanie i zatwierdzenie planu wniosku;
4. Recenzja wniosku, omówienie uwag;
5. Podsumowanie prac nad wnioskiem i zatwierdzenie go do druku.

Prace nad dokumentem zakończono 25 marca 2022 r. Wniosek został przesłany do Organizatorów 8 kwietnia 2022 r. Ze strony Urzędu Miasta Gorzowa Wielkopolskiego wskazano zagadnienia do korekty. Wniosek jest obecnie w fazie poprawek. Po naniesieniu poprawek ponownie zostanie przedłożony Organizatorom.

Cel strategiczny II. Sprawna komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna warunkiem efektywnego funkcjonowania Biblioteki.

Cel szczegółowy: działania mające na celu poprawę komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej.

Zadanie 1. Przeprowadzenie badania ankietowego wśród kadry pracowniczej WiMBP w ramach kontroli zarządczej. Opracowanie ankiet i sporządzenie raportu.

Podczas tworzenia Strategii rozwoju Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim określono jedną ze słabych stron jaką jest problem z komunikacją wewnętrzną w instytucji, co utrudnia sprawne i efektywne wykonywanie zadań. Potwierdził to Raport z samooceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej w dniach od 15.11.2021 r – 26.11.2021 r.

Zadanie 2. Szkolenie kadry pracowniczej, w tym kadry zarządzającej z zakresu poprawnej komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej (zadanie zrealizowane w roku 2022).

Termin przeprowadzonego szkolenia, dotyczącego efektywnej pracy w zespole:

- 04.04.2022 r. – teoria (wykład online),
- 05.04.2022 r. – warsztaty (stacjonarnie),
- 11.04.2022 r. – warsztaty (stacjonarnie),
- 13.04.2022 r. – warsztaty (stacjonarnie).

W szkoleniu uczestniczyło 73 pracowników WiMBP.

Cel strategiczny IV. Zwiększenie oferty czytelnicznej dla użytkowników Biblioteki.

Cel szczegółowy: zwiększenie zakupu nowości wydawniczych i dostępu do publikacji cyfrowych (ebooki, audiobooki).

Zadanie 1. Aplikowanie do Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025. Priorytet 1. Poprawa oferty bibliotek publicznych. Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych.

W 2021 r. WiMBP złożyła wniosek o udzielenie dofinansowania w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025. Priorytet 1. Poprawa oferty bibliotek publicznych. Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych (06.08.2021 r.). W 14.10.2021 r. zawarto umowę pomiędzy Wojewódzką i Miejską Biblioteką Publiczną im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim a Biblioteką Narodową w Warszawie – operatorem programu. WiMBP na realizację zadania, o którym mowa powyżej otrzymała dofinansowanie z budżetu państwa (MKiDN) w kwocie 91 390,00 zł. WiMBP zabezpieczyła wkład własny również w kwocie 91 390,00 zł. Razem środki na realizację zadania

W ramach NPRCz 2.0 wyniosły 182 780,00 zł.

Zadanie 2. Zwiększenie zakupu nowości wydawniczych ze środków własnych WiMBP.

WiMBP przeznaczyła dodatkowe środki na zakup nowości wydawniczych z dotacji podmiotowej Urzędu Miasta Gorzowa Wielkopolskiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, środków własnych oraz w ramach realizowanego programu „Ameryka w twojej bibliotece” (zakup publikacji anglojęzycznych).

Łączna kwota wydatkowana w 2021 r. na nowości wydawnicze wyniosła 484 298,83 zł.

W ramach tej kwoty zakupiono 18 150 j. inw. (w tym 17 198 książek oraz 962 j. inw. zbiorów specjalnych). W porównaniu do roku 2020 zakupiono o 2 859 książek więcej i wydatkowano o 29 984,90 zł więcej. Tym samym wzrósł wskaźnik zakupu z 11,9 wol. na 100 mieszkańców (w roku 2020) do 13,9 wol. na 100 mieszkańców w roku 2021.

Cel strategiczny VII. Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia i zmniejszenie energochłonności w gmachu głównym Biblioteki.

Cel szczegółowy: działania na rzecz poprawy warunków oświetleniowych oraz oszczędności energii elektrycznej i ciepłej

Zadanie 1. Inwentaryzacja oświetlenia wewnętrznego w gmachu głównym biblioteki – ul. Sikorskiego 107, celem oszacowania rodzajów i faktycznej liczby punktów świetlnych.

Inwentaryzację oświetlenia wewnętrznego w gmachu głównym biblioteki – ul. Sikorskiego 107 przeprowadzono w sierpniu 2021 r.

Zadanie 2. Zlecenie wykonania projektu wymiany instalacji oświetleniowej z podziałem na dwa etapy realizacji, celem obniżenia zużycia mocy i kosztów wraz z przedstawieniem potencjału oszczędnościowego.

Projekt wymiany instalacji sporządziła firma W&W Engineering Jakub Wieja. Wybór odbył się na podstawie § 4 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w WIMBP, których wartość nie przekracza 130.000,00 zł netto.

Zadanie 3. Wymiana instalacji oświetleniowej w gmachu głównym biblioteki – ul. Sikorskiego 107 (etap I).

Wymianę instalacji w ramach etapu I rozpoczęto 25.11.2021 r. po podpisaniu umowy NR 1-TP/1/2021 w wyniku wyboru oferty wykonawcy przez Zamawiającego w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym. Zakończenie etapu I nastąpi po usunięciu nieprawidłowości wskazanych w Protokole odbioru robót z dnia 29.04.2022 r. (przewidzianych do usunięcia do 18.05.2022 r.). Faktyczna liczba wymienionych oprav oświetleniowych zostanie odnotowana po usunięciu nieprawidłowości.”⁸

Kierownik jednostki Pan Sławomir Szenwald został poinformowany o przysługujących mu uprawnieniach:

1. Po podpisaniu protokołu kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.
2. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.
3. Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania protokołu składając jednocześnie pisemne wyjaśnienia co do przyczyn odmowy.
4. O odmowie podpisania protokołu kontroli kontrolujący dokonuje w protokole odpowiedniej adnotacji.
5. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji wyników kontroli.

⁸ Skan informacji z przebiegu realizacji Strategii stanowi załącznik do protokołu nr 8.

Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w oparciu o dowody źródłowe udostępnione kontrolującym, wyjaśnienia i informacje kierownika i pracowników jednostki kontrolowanej. Jeden egzemplarz protokołu po odczytaniu i podpisaniu pozostawiono kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Zielona Góra, dnia 27 lipca 2022 r.

Gorzów Wielkopolski, dnia 02.08.2022 r.

Katarzyna Chwał-Bera

.....
Monika Roszkowska

(kontrolujący)

DYREKTOR
Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki
Publicznej im. Zbigniewa Herberta
w Gorzowie Wielkopolskim
Sławomir Szenwald

(podpis kierownika jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(podpis głównego księgowego)

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna
im. Zbigniewa Herberta
ul. Sikorskiego 107, 66-400 Gorzów Wlkp.
tel. 95 723 89 00; fax 95 723 89 03
(pieczęć jednostki kontrolowanej)