

Zespół Pieśni i Tańca  
"LUBLIN" im. Wandy Kaniorowej  
20-078 Lublin, ul. I Armii W. P. 3  
001103736

ZL.KF.325-01/01/2015

URZĄD MIASTA LUBLIN  
Wydział Audytu i Kontroli  
W P I N N E O

Dnia 2015 -02- 16

L.Dz. .... Pochw. *Hlob*

Lublin, 16 lutego 2015

Wydział Audytu i Kontroli  
Urząd Miasta Lublin

W odpowiedzi na pismo AK-K-I.1711.20.2014 Zespół Pieśni i Tańca „Lublin”  
im. Wandy Kaniorowej przedkłada sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych.



Zespół Pieśni i Tańca  
"LUBLIN" im. Wandy Kaniorowej  
20-078 Lublin, ul. I Armii W. P. 3  
001103736

Lublin, 16 lutego 2015

### Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Prowadzenie gospodarki finansowej w 2013 roku  
(temat kontroli)

w Zespole Pieśni i Tańca „Lublin” im. Wandy Kaniorowej

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Ustalić zasady opisujące sposób przetwarzania danych osobowych oraz środków technicznych i organizacyjnych zapewniających ochronę przetwarzania danych osobowych przed udostępnieniem osobom nieupoważnionym, zmianą, utratą lub zniszczeniem jak również wyznaczyć administratora bezpieczeństwa informacji	Realizując te zalecenia wprowadzono obowiązujące w ZPIT „Lublin” dokumenty: 1. Polityka bezpieczeństwa ochrony przetwarzania danych osobowych. 2. Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych. 3. Regulamin korzystania z komputerów służbowych. Wyznaczony został Administrator Bezpieczeństwa informacji	2014.11.25	
2.	Udostępnić w BIP wymagane informacje dotyczące jednostki określone §6 ust. 1 ustawy o dostępie do informacji publicznej oraz własne oświadczenie majątkowe	Wymagane informacje dot. jednostki zostały uzupełnione i udostępnione w BIP. Powody niezamieszczenia własnego oświadczenia majątkowego wyjaśniam w załączeniu.	2014.07.30 2014.08.04	

<p>3. W sprawozdaniach Rb-N wykazywać należności wymagalne wynikające z niewniesienia przez uczestników opłat z tytułu nauki tańca</p>	<p>Od najbliższego sprawozdania Rb-N składanego za I kwartał 2015 w sprawozdaniu będą wykazane należności wymagalne wynikające z niewniesienia przez uczestników opłat z tytułu nauki tańca</p>	<p>2015.04</p>	
<p>4. Po przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówień publicznych zawierając umowy ściśle odpowiadające zapisom siwz, zaś zmiany do zawartych umów wprowadzać wyłącznie po wypetnieniu przesłanek z art. 144 Pzp.</p>	<p>Przyjęto do realizacji</p>	<p>Realizacja ciągła</p>	
<p>5. Umowy skutkujące zaciągnięciem zobowiązania zawierać dopiero po uprzednim ich parafowaniu przez głównego księgowego.</p>	<p>Od początku 2015 roku umowy skutkujące zaciągnięciem zobowiązania są zawierane dopiero po uprzednim ich parafowaniu przez głównego księgowego.</p>	<p>2015.01.01</p>	
<p>6. Środki z ZFŚS wydatkować zgodnie z ustawą o ZFŚS oraz regulaminem ZFŚS tj:</p> <p>a) przeznaczać na cele określone w ustawie,</p>	<p>Zostanie wprowadzony nowy regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socialnych, który będzie w pełni zgodny z zapisami ustawy o ZFŚS</p>	<p>2015.04.01</p>	
<p>b) przestrzegać określonych w regulaminie ZFŚS formalnych wymogów odnośnie przyznawania i otrzymywania przez pracowników świadczeń</p>	<p>Przyjęto do realizacji</p>	<p>Realizacja ciągła</p>	

7.	Zapisy regulaminu ZFŚS dostosować do wymogów ustawy o ZFŚS.	Opracowywany jest nowy regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który będzie w pełni zgodny z zapisami ustawy o ZFŚS	2015.04.01	
----	---	--	------------	--

  
(Kierownik kontrolowanej jednostki)

## Wyjaśnienie dot. powodów nie zamieszczenia w BIP własnego oświadczenia majątkowego

Wypełnienie wskazanego w poleceniach obowiązku udostępnienia własnego oświadczenia majątkowego w Biuletynie Informacji Publicznej prowadzonym przez ZPiT „Lublin” w świetle przywołanych przepisów nie jest przekonywujące.

W rozumieniu przepisów ustawy o samorządzie gminnym złożenie oświadczenia majątkowego stanowi wymóg jego przekazania do organu zarządzającego gminą, zatrudniającego kierownika podległej mu jednostki – składającego oświadczenia. Oświadczenia majątkowe każdorazowo poddawane są analizie w trybie określonym przepisami art. 24h ust. 6-12 ustawy o samorządzie gminnym.

Treść przepisu art. 24 i, ust. 3 ustawy nie daje jednoznacznej regulacji nakazującej udostępnianie jawnych informacji zawartych w oświadczeniu majątkowym w BIP tworzonym w jednostce organizacyjnej osobę składającą oświadczenie.

Jak dowodzi powszechnie stosowana praktyka udostępnianie takich oświadczeń ma miejsce w BIP prowadzonym przez organ, który pozyskuje i analizuje te oświadczenia.

Przyjęty sposób realizacji tego obowiązku wydaje się być logicznym następstwem celu, jaki ma spełniać składanie oświadczeń do organu, któremu podlegają składający oświadczenie i który kontroluje i weryfikuje zawarte w nim dane oraz przechowuje oryginały złożonych oświadczeń.

Zamieszczenie oświadczenia majątkowego w BIP prowadzonym przez jednostkę własną osoby składającej oświadczenie doprowadziłoby do podwójnego upublicznienia tego dokumentu.

Ponadto zamieszczenie takiego oświadczenia wymagałoby jego weryfikacji na poziomie instytucji, do czego instytucja ani nikt z jej pracowników nie ma uprawnień.

Postępowanie takie nie wynika wprost z treści art. 24 i ust.3 ustawy.

Jednocześnie informuję, iż przejrzałem także strony BIP wielu instytucji, które mają obowiązek prowadzenia Biuletynu Informacji Publicznej z terenu Lublina, województwa i kraju. Żadna z nich nie zamieszcza oświadczenia majątkowego kierownika jednostki.

Wszędzie zaś dane te zamieszczane są w BIP prowadzonym przez właściwy organ gminny.

