



**Pan
Michał Derlatka
Dyrektor Miejskiego Teatru Miniatura
Al. Grunwaldzka 16
80-236 Gdańsk**

Sprawa: wystąpienie pokontrolne

Pracownik Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, na podstawie § 7 ust.1 Regulaminu kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 1827/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22 listopada 2021 r., przeprowadził kontrolę w okresie 07.07.2022 r. do 31.08.2022 r. z przerwą od dnia 11.07.2022 r. do 25.07.2022 r. oraz w dniach 05.08.2022 r., 15.08.2022 r. w Miejskim Teatrze Miniatura w Gdańsku w zakresie wybranych aspektów gospodarowania mieniem w roku 2021.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 31.08.2022 r., z którego jeden egzemplarz otrzymał Dyrektor Miejskiego Teatru Miniatura.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych weryfikacji poddano:

- wybrane uregulowania wewnętrzne funkcjonujące w teatrze,
- przychody uzyskane przez teatr z wynajmu sal,
- przychody z pozostałych usług,
- prawidłowość wydatkowania i rozliczenia kwoty dotacji na inwestycje,
- działania instytucji w zakresie pozyskiwania środków na inwestycje z innych źródeł niż Organizator.



Prezydent Miasta Gdańska

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana instytucji, część zadań wykonywana była nienależycie.

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień ujętych w protokole kontroli oraz zapobieżenia ich powstawaniu należy:

1. Wprowadzić do polityki rachunkowości (Zarządzenie Nr 1/2020 z dnia 02 stycznia 2020 r., zmienione Zarządzeniem Nr 19/2020 z dnia 28 maja 2020 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku), zapisy dotyczące daty rozpoczęcia eksploatacji aktualnej wersji oprogramowania, do czego obliguje art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217.t.j. ze zmianami) – str. 6, pkt I. 6.1. protokołu kontroli.
2. Realizować zapisy Zarządzenia nr 7/2018 z dnia 13 marca 2018 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku w sprawie wprowadzenia tekstu jednolitego Regulaminu wynajmu pomieszczeń wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora nr 35/2014 z dnia 12.12.2014 zmienionego Zarządzeniem Dyrektora nr 6/2018 z dnia 13.03.2018 r., a w szczególności:
 - a/ sporządzać w trakcie procedury wynajmu pomieszczeń teatru „Potwierdzenie wynajmu sali w Miejskim Teatrze Miniatura” stanowiące Załącznik nr 2 do „Regulaminu wynajmu pomieszczeń Miejskiego Teatru Miniatura” (Zarządzenie Nr 7/2018 z dnia 13 marca 2018 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura) - str. 8 – 13, pkt II 3.2. protokołu kontroli.
 - b/ udzielać rabatu, w przypadku najmu na wydarzenia o szczególnym znaczeniu, od stawki podstawowej za wynajem sal określonej w Regulaminie, na podstawie pisemnego wniosku podmiotu zainteresowanego wraz z uzasadnieniem kierownika, w którego kompetencjach leży opiniowanie wniosku, o czym stanowi § 4 ww. Regulaminu - str. 8 – 13, pkt II 3.2. protokołu kontroli.
3. Rozważyć potrzebę aktualizacji ww. „Regulaminu wynajmu pomieszczeń” wprowadzonego Zarządzeniem nr 7/2018 z dnia 13 marca 2018 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku, biorąc pod uwagę m.in.: aktualne ceny rynkowe wynajmu sal, konieczność szczegółowego określania przedmiotu wynajmu (powierzchni, elementów wyposażenia, pomieszczeń, z których korzystanie jest niezbędne w przypadku wynajmu sal itp.), nazwy stanowisk funkcjonujących w Instytucji określonych w „Regulaminie organizacyjnym Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku” (Zarządzenie Nr 10/2020



Prezydent Miasta Gdańska

z dnia 01 kwietnia 2020 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku) - str. 8 – 13, pkt II 3.2. protokołu kontroli.

4. Wprowadzić do uregulowań wewnętrznych instytucji kartę wzorów podpisów pracowników, do kompetencji, których należy przeprowadzanie kontroli dokumentów księgowych. Umożliwi to jednoznaczne ustalenie, kto dokonał określonej czynności w przypadku podpisu w formie parafy - str. 15-19, pkt II 4 protokołu kontroli.
5. Zobowiązać pracowników do realizowania wymogów „Instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Miejskim Teatrze Miniatura (Zarządzenie nr 47/2019 z dnia 23 grudnia 2019 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Miejskim Teatrze Miniatura) i poprawiania błędów w dowodach poprzez skreślenie błędnej treści i wpisanie treści prawidłowej w taki sposób, aby można było odczytać treść pierwotną. Dokonana czynność winna być opatrzona datą i podpisem osoby dokonującej poprawki - str. 15-19, pkt II 4 protokołu kontroli.
6. Rozdzielić funkcję „Zamawiającego” i „Akceptującego zakup” przy sporządzaniu Zamówienia stanowiącego Załącznik Nr 1 do „Instrukcji określającej zasady i tryb dokonywania zakupów – wydatkowania środków w Teatrze Miniatura w Gdańsku” (Zarządzenie nr 6/A/2020 z dnia 03 lutego 2020 r. Dyrektora Miejskiego Teatru Miniatura w Gdańsku w sprawie instrukcji określającej zasady i tryb dokonywania zakupów - wydatkowania środków pieniężnych). Zasada rozdziału funkcji ma za zadanie ograniczenie ryzyka powstawania nieprawidłowości w wydatkowaniu środków publicznych - str. 15-19, pkt II 4 protokołu kontroli.
7. Dołożyć należytej staranności przy sporządzaniu pism kierowanych przez teatr do zewnętrznych instytucji, a w szczególności wykazywać załączniki, celem udokumentowania terminu przekazanej dokumentacji - str. 15-19, pkt II 4 protokołu kontroli.



Prezydent Miasta Gdańska

Sprawozdanie o podjętych działaniach należy przekazać do Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA

z up.

Danuta Janczarek

Sekretarz Miasta Gdańska

/podpisano elektronicznie/

Do wiadomości:

- 1) Pani Barbara Frydrych – Dyrektor Biura Prezydenta ds. Kultury
- 2) Aa.



Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3796004.8156545.10671472
Nazwa dokumentu	Wystąpienie Teatr Miniatura.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie Teatr Miniatura
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.12.2022
Data dokumentu	19.09.2022 13:52:05
Skrót dokumentu	EC5B8C9430F47E2C07A917FCF16E30E44C07F54 0
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	19.09.2022
Podpisane przez	Danuta Halina Janczarek Sekretarz Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.108.84.84.
Data wydruku:	20.09.2022 11:26:42
Autor wydruku:	Cybula Monika