



**Pani
Jadwiga Charzyńska
Dyrektor Centrum Sztuki
Współczesnej „ŁAŻNIA”
ul. Jaskółcza 1
80-767 Gdańsk.**

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. w sprawie Regulaminu kontroli przeprowadzonych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, przeprowadził kontrolę w terminie od 06.04.2023 r. do 12.05.2023 r. w Centrum Sztuki Współczesnej „ŁAŻNIA”, ul. Jaskółcza 1, 80-767 Gdańsk, działając na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Gdańska Nr 10/BAiK/2023, z dnia 05 kwietnia 2022 r. w zakresie gospodarki finansowo-księgowej.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 15.05.2023 r., którego jeden egzemplarz otrzymała Dyrektor CSW. Do protokołu w terminie 7 dni od jego otrzymania nie wniesiono zastrzeżeń.

Z ustaleń dokonanych w trakcie kontroli wynika, iż w roku objętym kontrolą w zarządzanej przez Panią jednostce wykazano nieprawidłowości dotyczące gospodarki finansowo-księgowej. W celu usunięcia stwierdzonych uchybień ujętych w protokole kontroli należy:

1. W zapisach instrukcji kasowej uwzględnić dokumenty ścisłego zarachowania znajdujące się w sejfie oraz uregulować system ich kontroli. - str. 26 protokołu kontroli



Prezydent Miasta Gdańska

2. Zgodnie z art. 13 ust. 4 pkt 1 ustawy o rachunkowości zapewnić wskazanie programu księgowego oraz jego wersji na wydrukach z systemu księgowego. - str. 26 protokołu kontroli
3. Dowody księgowe opisywać zgodnie z przyjętymi w polityce rachunkowości zasadami. - str. 31-32 protokołu kontroli
4. Mając na względzie art. 25 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 2 ustawy o rachunkowości, w polityce rachunkowości ustalić termin zamknięcia ksiąg rachunkowych za dany miesiąc przypadający nie później niż na 20 dzień następnego okresu rozliczeniowego, a także jeżeli jakieś dowody księgowe dotyczące danego miesiąca wpłyną do jednostki po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc, księgować je do miesiąca następnego. - str. 31-32 protokołu kontroli.
5. Zgodnie z zapisami § 137 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie "Zasad techniki prawodawczej" (t.j. Dz.U. 2016 r., poz. 283 ze zm.) w wydawanych przez Panią Dyrektora zarządzeniach nie powtarzać przepisów ustaw, ratyfikowanych umów międzynarodowych i rozporządzeń. - str. 34-35 protokołu kontroli.

Proszę poinformować Biuro Audytu i Kontroli w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach bądź o przyczynach niepodjęcia owych działań.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
z up.
Danuta Janczarek
Sekretarz Miasta Gdańska
/podpisano elektronicznie/

Do wiadomości:

- 1) adresat,
- 2) Pani Barbara Frydrych – Dyrektor Biura Prezydenta ds. Kultury
- 3) a/a.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	4348831.9527060.12470472
Nazwa dokumentu	wystąpienie pokontrolne CSW Łąźnia.pdf
Tytuł dokumentu	wystąpienie pokontrolne CSW Łąźnia
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.7.2023
Data dokumentu	01.06.2023 14:44:22
Skrót dokumentu	D89D8AA6A14BC857D3C2A2AD6E4E5E14B 89BDAC1
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	01.06.2023
Sygnatariusz	Danuta Halina Janczarek
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.114.42.42.
Data wydruku:	09.06.2023 08:37:01
Autor wydruku:	Borkowska Monika