



**Pan
Marek Więclawek
Dyrektor Cappelli
Gedanensis w Gdańsku
ul. Nowe Ogrody 35
80-803 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 Cappelli Gedanensis w Gdańsku w okresie od 07.08.2023 r. do 08.09.2023 r. z przerwą w dniach: 14.08.2023 r. oraz od 24.08.2023 r. do 30.08.2023 r., w zakresie prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości w 2022 roku.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 14.09.2023 r., z którego jeden egzemplarz otrzymał Dyrektor Cappelli.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana Instytucji księgi rachunkowe i sprawozdawczość prowadzona była w sposób prawidłowy. Niemniej jednak w toku czynności kontrolnych stwierdzono uchybienie w zakresie pełnomocnictwa udzielanego Głównej księgowej przez Dyrektora Cappelli, co ujęto w punkcie 1.6, str.10 – 11 protokołu kontroli.

W celu zapobieżenia jego powstawania w przyszłości Dyrektor ustanawiając pełnomocników do dokonywania określonych czynności prawnych w imieniu Cappelli i określając zakres tych pełnomocnictw zobowiązany jest przestrzegać zasady, że główny księgowy nie może zastępować dyrektora instytucji kultury, ponieważ zakres odpowiedzialności i uprawnień głównego księgowego określa



Prezydent Miasta Gdańska

art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023.1270 ze zm.) oraz brać pod względ konieczność rozdzielenia funkcji dysponenta środków publicznych, którym zgodnie z art. 53 ust 1 ww. ustawy o finansach publicznych jest kierownik jednostki, od wykonawcy wydawanych przez niego dyspozycji.

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/

Otrzymują:

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

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	4589356.10298566.13594020
Nazwa dokumentu	wystąpienie pokontrolne CG.pdf
Tytuł dokumentu	wystąpienie pokontrolne CG
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.17.2023
Data dokumentu	11.10.2023 14:11:02
Skrót dokumentu	BC0869C2ACE82FB5755C0D3E38F9D5E1D66 12D12
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	11.10.2023
Sygnatariusz	Danuta Halina Janczarek
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Rynkowska Ryszarda, 11.10.2023 13:50:28, wersja 1.0 (p.o. Dyrektor Biura, Biuro Audytu i Kontroli (BAiK), Zespół ds. Audytu Wewnętrznego (BAiK-II)) Urząd Miejski w Gdańsku
	EZD 3.114.42.42.
Data wydruku:	11.10.2023 15:02:29
Autor wydruku:	Rynkowska Ryszarda