



**Szanowny Pan
Jan Łukaszewski
Dyrektor
Polskiego Chóru
Kameralnego
Schola Cantorum Gedanensis**

Wystąpienie pokontrolne

Pracownice 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 przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, przy współpracy z pracownicą Biura Prezydenta ds. Kultury, w okresie od dnia 15.07.2024 r. do 15.10.2024 r. (zawieszenie kontroli: 01.08.2024 r. - 11.09.2024 r.) przeprowadziły kontrolę w Polskim Chórze Kameralnym Schola Cantorum Gedanensis w zakresie planowania wydatków i zaciągania zobowiązań przez instytucję – XIX Międzynarodowy Festiwal Mozartowski „Mozartiana”.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 08.11.2024 r., którego jeden egzemplarz przekazano Dyrektorowi instytucji.

W dniu 14.11.2024 r. złożył Pan do Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku pisemną informację, z której wynika że:

- w instytucji trwają prace na zmianę Regulaminu Organizacyjnego;
- w dniu 31.10.2024 r. wprowadzono politykę rachunkowości, której jeden z załączników stanowi Instrukcja udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000,00 zł;
- terminy płatności w nowo zawieranych umowach liczone będą od daty wpływu do siedziby jednostki, a nie od daty wystawienia dokumentów księgowych, jak miało to miejsce dotychczas.

Z dokonanych ustaleń wynika, że w kierowanej przez Pana instytucji w części realizowanych zadań stwierdzono uchybienia w zakresie planowania wydatków i zaciągania zobowiązań przez instytucję – XIX Międzynarodowy Festiwal Mozartowski „Mozartiana”. W celu zapobieżenia ich występowaniu w przyszłości oraz zapewnienia funkcjonowania rzetelnej i skutecznej kontroli zarządczej polecam:



Prezydent Miasta Gdańska

1. na bieżąco aktualizować plany finansowe wydatków i dochodów instytucji kultury na dany rok budżetowy, w tym ujmować przyznane dotacje celowe od różnych podmiotów w wysokościach wynikających z zawartych umów;
2. zobowiązać specjalistę ds. kadrowo – administracyjnych do chronologicznego wprowadzania do dziennika korespondencji dokumentów wpływających do instytucji (np. rachunki do umów o dzieło);
3. zobowiązać pracowników merytorycznych sporządzających dokumentację do dołożenia należytej staranności przy ustalaniu treści umów zawieranych z wykonawcami, celem wyeliminowania omyłek, a ponadto do pełnego uzupełniania ich treści (np. nr rachunku bankowego wykonawcy);
4. wszelkie zmiany dotyczące warunków obowiązujących umów dokumentować w formie pisemnej (aneksem do umowy);
5. zobowiązać pracowników do stosowania przyjętych w instytucji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000,00 zł – w tym m.in. sporządzać kompletne wnioski o zamówienie, kierować zapytania ofertowe do ustalonej liczby wykonawców;
6. zobowiązać pracowników do sporządzania na dokumentach księgowych opisów merytorycznych zawierających szczegółową charakterystykę zrealizowanych zadań, w tym celu dokonania zakupu usług/towarów;
7. każdorazowo dokonywać sprawdzenia dokumentów księgowych pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych, pod względem formalno-rachunkowym przez upoważnionych pracowników, a ponadto dokumentować te czynności poprzez wskazanie daty oraz złożenie podpisu;
8. wzmocnić mechanizmy kontroli, poprzez wprowadzenie do regulacji wewnętrznych spójnych zapisów w zakresie zastępstw pracowników odpowiedzialnych za dokonywanie wewnętrznej kontroli dokumentów księgowych (w szczególności autoryzację operacji finansowych).

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

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA

z up.

Danuta Janczarek

Sekretarz Miasta Gdańska

/podpisano elektronicznie/

Do wiadomości:

Barbara Frydrych – Dyrektor Biura Prezydenta ds. Kultury.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	5386761.12776856.16884759
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - kontrola dot. XIX MFM Mozartiana.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - kontrola dot. XIX MFM Mozartiana
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.13.2024
Data dokumentu	05.12.2024 12:28:45
Skrót dokumentu	9DC9876EE71EB2352091D1796B9883A5B5272CB2
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	05.12.2024
Sygnatariusz	Danuta Halina Janczarek
Stanowisko	Sekretarz Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Rynkowska Ryszarda, 05.12.2024 09:38:14, wersja 1.0 (p.o. Dyrektor Biura, Biuro Audytu i Kontroli (BAiK), Zespół ds. Audytu Wewnętrznego (BAiK-II)) Urząd Miejski w Gdańsku
	EZD 3.124.96.96.
Data wydruku:	05.12.2024 13:42:26
Autor wydruku:	Kuczevska Dorota