

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Teatr Wierszalin w Supraślu
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzecзовym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	FN-IX.1711.17.2023.KM
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	<i>(jeśli dotyczy)</i>
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Kontrolę przeprowadzono w dniach od dnia 06.11.2023 do dnia 24.11.2023
Zakres /przedmiot kontroli:	Kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów za okres: 2021-2022
Ustalenia kontroli:	<p>W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Brak dokumentów potwierdzenia niekaralności oraz pełnego korzystania z praw publicznych przez osobę zajmującą stanowisko Głównego Księgowego (art. 54 ust. 2 pkt. 2 i 3 ustawy 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).2. Obowiązujący w Jednostce Regulamin Organizacyjny nie uwzględniał w Strukturze Organizacyjnej wszystkich funkcjonujących w Teatrze stanowisk pracy.3. W obowiązującej w Teatrze Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej i ochrony wartości pieniężnych nie wskazano funkcjonującej w Jednostce kasy walutowej.4. Stwierdzono przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.5. Stwierdzono brak adnotacji Radcy Prawnego, o braku zastrzeżeń formalnych i prawnych na dokumentach co było niezgodne z treścią zawartej Umowy o świadczenie obsługi prawnej.6. Polecenia wyjazdów służbowych Dyrektora Teatru nie zawierały podpisu osoby zlecającej wyjazd.7. Rachunki do umów zlecenia nie wskazywały numeru rachunku bankowego wykonawcy, co było niezgodne z treścią umów cywilnoprawnych.8. W aktach osobowych Dyrektora brak pisma informującego o przyznaniu nagrody uznaniowej.9. Treść umów o dzieło zawartych z Dyrektorem Teatru była nieprecyzyjna. Nie wskazywano konkretnych działań i okresów trwania i rozliczania umów.

<p>Zalecenia pokontrolne:</p>	<p>Zgodnie z § 17 Uchwały Nr 209/3184/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.01.2010 r. w sprawie zasad i trybu wykonywania kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych (z późn. zm.) - w celu zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, o której mowa w art. 68 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, zalecono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonanie weryfikacji w Krajowym Rejestrze Karnym w celu potwierdzenia niekaralności oraz pełnego korzystania z praw publicznych przez osobę zajmującą stanowisko Głównego Księgowego. 2. Na podstawie analizy dotychczas obowiązującego regulaminu organizacyjnego Teatru Wierszalin, zaleca się przeprowadzenie jego aktualizacji. 3. Zaktualizować instrukcję dotyczącą gospodarki kasowej i ochrony wartości pieniężnych zgodnie ze stanem faktycznym. 4. Przestrzegać terminów regulowania zobowiązań. 5. Wprowadzić wymóg, aby projekty aktów prawnych były podpisane przez Radcę Prawnego, iż nie wnosi on zastrzeżeń formalno-prawnych. 6. Polecenia wyjazdu służbowego powinny być podpisane przez osobę zlecającą wyjazd. 7. Wykazywać numer konta bankowego zgodnie z zapisami umów cywilno-prawnych. 8. Uzupelnienie analizowanych akt osobowych o informacje dotyczące nagrody w wysokości 5.000,00 zł, przyznanej Zarządzeniem Nr 16/2021 Dyrektora Teatru „Wierszalin” z dnia 14.10.2021 r., zgodnie z regulaminem wynagradzania par. 5 pkt. 7, w kontekście XXX-lecia teatru. 9. Wprowadzenie precyzyjnego określenia terminów wykonania umów o dzieło, dotyczących kreowania postaci, zawartych z Dyrektorem, aby uniknąć nieprawidłowości w ich sporządzaniu oraz zapewnić jasność co do okresów trwania i rozliczania umów, eliminując ogólne zapisy bez konkretnego wskazania czasookresu wykonania umów.
<p>Akta sprawy:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input checked="" type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input type="checkbox"/> inne – Wyjaśnienie Dyrektora Jednostki do protokołu kontroli.
<p>Osoby przeprowadzające kontrolę:</p>	<p>Agnieszka Tylicka - Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów, Referat Kontroli, Departament Finansów Krzysztof Malyszko - Główny specjalista (kierujący kontrolą), Referat Kontroli, Departament Finansów Łukasz Lemański - Główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Finansów Robert Włostowski - Główny specjalista, Referat Kontroli,</p>

	Departament Finansów <i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i>
Opracował informację:	Krystian Małyszko – Główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Finansów <i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i>
Data opracowania:	17.04.2024
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<i>(nazwa Departamentu, adres)</i> Departament Finansów, Referat Kontroli, ul. Marii Skłodowskiej - Curie 14, 15-097 Białystok