

SK.1711.17.2017

Kalisz, dnia 31 października 2017 r.

### Dokumentacja z przebiegu kontroli

**Jednostka kontrolowana:** Filharmonia Kaliska

**Rodzaj kontroli:** kontrola problemowa

**Temat kontroli:** Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – koszty/wydatki budżetowe

**Zakres kontroli:**

Kontrolę realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – koszty/wydatki budżetowe przeprowadzono w zakresie:

- 1) Planu finansowego na rok 2017 i jego ewidencji księgowej.
- 2) Zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego z danymi ewidencji księgowej za I półrocze 2017 r.
- 3) Realizacji zaplanowanych kosztów/wydatków budżetowych za I półrocze 2017 r. w zakresie:
  - wykonania planu w układzie wykonawczym;
  - celowości, gospodarności i legalności;
  - przestrzegania przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie kosztów/wydatków budżetowych.

**Okres objęty kontrolą:** 2017 rok (wg próby kontrolnej)

**Termin przeprowadzenia kontroli:** od 30.08.2017 r. do 07.09.2017 r.

**Data podpisania protokołu z kontroli:** 22.09.2017 r.

**Załączniki:**

- 1) Wystąpienie pokontrolne

Sporządziła:  
Tyc Katarzyna

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA

SK.1711.17.2017

Kalisz, dnia 26 września 2017 r.  
Wystąpienie pokontrolne

*Pan*  
*Adam Klocek*  
*Dyrektor Naczelny i Artystyczny*  
*Filharmonii Kaliskiej*  
*w Kaliszu*

Działając na podstawie § 22 ust. 2 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 492/2015 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 23 października 2015 r. informuję, że przeprowadzona przez Stanowisko Pracy ds. Kontroli Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola problemowa pt. "Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – koszty/wydatki budżetowe za okres I półrocza 2017 r.", nie wykazała nieprawidłowości w kontrolowanych obszarach i zakresach oraz w sprawdzonej próbie dokumentów.

Jednakże w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Pana do sprawowania samokontroli oraz sprawowania nadzoru nad pracą Głównego Księgowego i pozostałych pracowników administracji, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie objęła wszystkich zagadnień gospodarczo-finansowych instytucji.

Jednocześnie przypominam, że do obowiązków kierownika instytucji kultury należy dopilnowanie, aby ukazujące się przepisy prawne i inne akty normatywne były na bieżąco analizowane, a wskutek zachodzących zmian należy niezwłocznie nowelizować wewnętrzne akty prawne.

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Urzędu Miejskiego w Kaliszu, a w szczególności Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki oraz Wydziału Finansowego.

Do wiadomości:

- 1) *Pan Artur Kijewski*  
*Wiceprezydent Miasta Kalisza*
- 2) *Pani Grażyna Dziedziak*  
*Naczelnik Wydziału Kultury i Sztuki,*  
*Sportu i Turystyki*

PREZYDENT  
MIASTA KALISZA

  
Grzegorz Sapiński

URZĄD MIEJSKI W KALISZU  
KANCELARIA OGÓLNA

28. 09. 2017

ONASY  
IND  
A

Nr kor.....  
Ilość zła..... Podpis.....