



BURMISTRZ MIASTA BRZEZINY

95-060 Brzeziny ul. Sienkiewicza 16, tel. (0-46) 874-22-24 fax. 874-27-93
e-mail: brzeziny@brzeziny.pl

Brzeziny, 16.10.2019 r.

AK.1711.2.2019

Pani
Joanna Kędzia-Kamińska
Dyrektor
Centrum Promocji i Kultury
w Brzezinach

Zawiadamiam, że w wyniku kontroli przeprowadzonej w Centrum Promocji i Kultury w Brzezinach, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W zakresie gospodarki finansowej jednostki:

1. Wobec braku księgi inwentarzowej, niezgodnością poniesionych wydatków ze stanem faktycznym zaleca się przeprowadzenie inwentaryzacji kontrolnej majątku jednostki oraz wystąpienie do poprzedniego kierownika jednostki w celu złożenia wyjaśnień pod rygorem złożenia zawiadomienia o popełnieniu przestępstwa (szczegółowe wyjaśnienie na stronach 14 i 15 protokołu);
2. W skutek wstrzymania zapłaty za usługę i konsekwencji z tym związanych, należy przeanalizować związek przyczynowo-skutkowy biorąc pod uwagę art. 16 ust. 1 oraz art. 18 c ust.1 pkt 13 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (szczegółowe wyjaśnienie na stronie 13 protokołu);
3. Na podstawie wykonania planu finansowego jednostki na koniec sierpnia 2019 r. stwierdza się wykorzystanie dotacji podmiotowej dla instytucji kultury w 72,09 %, co daje uzasadnioną obawę, o brak środków na zamknięcie roku budżetowego.

Dus

Wobec powyższego należy zweryfikować plan finansowy jednostki, ponieważ już samo zaciągnięcie zobowiązania z przekroczeniem planu finansowego jednostki, bądź z naruszeniem przepisów dotyczących zaciągania zobowiązań przez jednostkę sektora finansów publicznych, stanowi naruszenie obowiązków w zakresie kontroli zarządczej, podlegające dyscyplinie finansów publicznych (szczegółowe wyjaśnienie na stronach 15 i 16 protokołu).

O wykonaniu lub przyczynach braku wykonania zaleceń pokontrolnych należy poinformować Burmistrza Miasta Brzeziny w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

BURMISTRZ
Ilona Skipor

Ilona Skipor

KIEROWNIK,
Biura Audytu i Kontroli
Marta Barucka

16.10.2019 r.