



PREZYDENT MIASTA ZIELONA GÓRA

ul. Podgórna 22
65- 424 Zielona Góra

Zielona Góra, 6 lutego 2017 r.

DP-AD-II.1711.20.2016
RISS 3571705

Pani
Kinga Krutulska
Dyrektor
Młodzieżowego Centrum
Kultury i Edukacji
„Domu Harcerza”
w Zielonej Górze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu w Departamencie Prezydenta Miasta Zielona Góra działając na podstawie art. 68 obowiązującej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 t.j) przeprowadziło w terminie od dnia 25.11.2016 r., do dnia 30.12.2016 r. kontrolę kompleksową w Młodzieżowym Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” im. Janusza Korczaka mieszczącego się, przy ulicy Dzikiej 6 w Zielonej Górze.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole z kontroli znak DP-AD-II.1711.20.2016 podpisanym w dniu 17 stycznia 2016 r., przekazuję Pani dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- w kwartalnym sprawozdaniu Rb-28S (m-cu grudniu) w kilku przypadkach wykazane zaangażowanie jest niezgodne z ewidencją księgową prowadzoną dla konta księgowego 998–budżet

Nieprawidłowość przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Zaangażowanie wykazane w kwartalnym sprawozdaniu Rb-28S od dnia 1.01.2015 r do dnia 31.12.2015 r.	Zaangażowanie wykazane w ewidencji księgowej od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 r.	Różnica
85407	3020	2 792,82	2 793,00	-0,18
85407	4010	1 510 009,66	1 510 017,00	-7,34
85407	4040	120 100,87	120 101,00	-0,13
85407	4110	263 548,84	263 550,00	-1,16
85407	4120	28 763,34	28 764,00	-0,66
85407	4210	114 179,07	114 180,00	-0,93
85407	4260	84 380,76	84 381,00	-0,24
85407	4300	66 857,58	66 872,00	-14,42
85495	4300	1 819,14	1 820,00	-0,86
RAZEM		2 192 452,08	2 192 478,00	-25,92

W związku z powyższymi nieprawidłowościami zaleca się:

W sprawozdaniach budżetowych wykazywać kwoty wynikające z ewidencji księgowej prowadzonej dla poszczególnych kont, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów *w sprawie sprawozdawczości budżetowej*.

Jednocześnie przypominam, że stosownie do postanowień art. 53 ustawy *o finansach publicznych*, odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej jednostki sektora finansów publicznych ponosi jej kierownik.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi wnoszę o podjęcie działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości i zapobieganiu ich powstawaniu w przyszłości. Proszę o poinformowanie mnie o sposobie wykorzystania powyższych uwag i wniosków w terminie **14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

w z. PREZYDENT MIASTA

mgr inż. Krzysztof Kaliszuk

I Zastępca Prezydenta

Otrzymują do wiadomości:

1. Pani Wioleta Haręźlak - Zastępca Prezydenta Miasta
2. Pani Emilia Wojtuściszyn - Skarbnik Miasta