



Urząd Miasta Lublin

Departament Prezydenta
Wydział Audytu i Kontroli

ul. Radziwiłłowska 3, 20-080 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851, e-mail: audyt@lublin.eu

AK/DK.I.0913/132-2/07

Lublin, dn. 28 września 2007 roku.

**Pan
Arkadiusz Klucznik
Dyrektor
Teatru im. H. Ch. Andersena
w Lublinie
u. Dominikańska 1**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 4 procedury przeprowadzania kontroli (załącznik do zarządzenia Nr 52/2007 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 5 lutego 2007 roku w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli), Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin przeprowadził kontrolę planową, obejmującą sprawdzenie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2006 roku w Teatrze im. H. Ch. Andersena (zwanym dalej „Teatrem”), kierowanym do dnia 31 sierpnia 2007 r. przez Pana Włodzimierza Fełenczaka. Szczegółowe ustalenia kontroli zostały przedstawione w sprawozdaniu podpisanym w dniu 27 lipca 2007 roku.

Na podstawie § 21 ust. 1 procedury przeprowadzania kontroli przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne. Poniżej podaję stwierdzoną w wyniku kontroli nieprawidłowość oraz wnioski w celu jej wyeliminowania.

1. Nieterminowo regulowano zobowiązania wobec kontrahentów: Karpacka Spółka Gazownictwa Sp. z o.o., Lubelskie Zakłady Energetyczne SA LUBZET SA, Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Były to głównie jednodniowe lub dwudniowe opóźnienia, wynikające ze złożenia przelewów w banku po godzinie 12.00, co powodowało, że środki pieniężne wpływały na rachunki bankowe kontrahentów następnego dnia po upływie terminu płatności. Naliczone z tego tytułu odsetki stanowiły niewielkie kwoty, od 0,06 zł do 3,75 zł.

Nieterminowe regulowanie zobowiązań jest niezgodne z art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 694 z późn. zm.)

Za całość gospodarki finansowej, w tym za wykonywanie określonych ustawą obowiązków w zakresie kontroli finansowej (art. 44 ust. 1 ustawy o finansach publicznych) odpowiedzialność ponosi Pan Włodzimierz Fełenczak, który kierował Teatrem do dnia 31 sierpnia 2007 r.

W związku z wyżej przedstawioną nieprawidłowością polecam:

1. Zobowiązać głównego księgowego do sporządzania przelewów co najmniej na dwa dni przed terminem płatności, tak aby środki pieniężne wpływały na rachunki bankowe kontrahentów najpóźniej w dniu, w którym upływa termin zapłaty.

2. W ramach procedur ustalonych w Teatrze wprowadzić skuteczne mechanizmy kontroli badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie terminowego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów.

O wykonaniu powyższych zaleceń pokontrolnych proszę mnie poinformować w ciągu 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Do wiadomości:
Wydział Kultury Urzędu Miasta Lublin

Z up. Prezydenta Miasta Lublin


mgr inż. Anna Morow
Dyrektor
Wydziału Audytu i Kontroli