

BIURO KONTROLI

wpłynęło dnia 15.01.2016

nr pisma

podpis



TEATR IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W KIELCACH
25-507 Kielce, ul. Sienkiewicza 32

Kielce, dnia 8 stycznia 2016r.

DN 17 /2016

WPLYNEŁO

Sekretariat Marszałka

Województwa Świętokrzyskiego

dn. 12.01.2016

Pan Adam Jarubas

Marszałek

Województwa Świętokrzyskiego
w Kielcach

KANCELARIA ZARZĄDU

wpłynęło dnia 13-01-2016

nr pisma 2794 /2016

podpis

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Teatrze im. Stefana Żeromskiego w Kielcach w dniach od 14 października 2015r. do 16 listopada 2015r. obejmującą działalność Teatru w 2014r. informuję Pana Marszałka o podjętych działaniach mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień w kierowanej przeze mnie instytucji:

Ad.1. w zakresie gospodarki środkami pieniężnymi – obrót gotówkowy i bezgotówkowy

Punkt 1.1

Aneksem nr 1/2016 z dnia 4.01.2016r. do obowiązującej Instrukcji Kasowej wprowadziłem do stosowania w Teatrze im. Stefana Żeromskiego w Kielcach pełny zapis dotyczący sposobu dokonywania poprawy błędów, które mogą wystąpić w trakcie prowadzenia ewidencji księgowej.

Punkt 1.2

Począwszy od 1 stycznia 2016r. znowelizowany został Zakładowy plan kont stanowiący załącznik nr 1. do obowiązujących w Teatrze Zasad – polityki rachunkowości, który wprowadził w życie następujące zmiany:

Konta kasowe prowadzone dotychczas, jako konta analityczne: 101-01, 101-02, 101-03, 101-04 zmieniono na:

Konta kasowe prowadzone obecnie, jako konta syntetyczne odpowiednio: 101, 102, 103, 104. Powyższe wyeliminuje podwajanie kwoty obrotów kasy biletowej.

Punkt 1.3

Zobowiązałem pracowników Impresariatu do bezwzględnego przestrzegania pełnej kontroli każdego raportu kasowego kasy biletowej wraz z dołączoną do niego dokumentacją kasową. Sprawdzenie raportu musi być potwierdzone podpisem osoby upoważnionej sprawdzenia zgodności raportu.

Punkt 1.4

Pouczyłem kasjera kasy głównej Teatru o konieczności precyzyjnego i pełnego opisywania operacji finansowych rejestrowanych w raporcie kasowym na podstawie dokumentów księgowych poprawnie opisanych, sprawdzonych pod względem merytorycznym formalno-rachunkowych i zatwierdzonych do wypłaty. Sporządzany przez kasjera raport kasowy winien zawierać wypełnione wszystkie pozycje przewidziane komputerowym programie „Raporty kasowe” we wprowadzonym do użytkowania w Teatrze.

Punkt 1.5

Począwszy od 1 stycznia 2016r. znowelizowane zostały Zasady klasyfikacji operacji gospodarczych, opis funkcjonowania kont i zasady księgowania stanowiące załącznik nr 2. do obowiązujących w Teatrze Zasad – polityki rachunkowości, w którym skorygowane zostało powołanie na podstawę prawną na podstawie której zastosowano uproszczenie zasad

klasyfikacji operacji gospodarczych według opracowania „Wzorcowy plan kont” prof. dr hab. Gertrudy Świdorskiej.

Dotychczasowy zapis art. 4.ust.1 punkt 4 „Ustawy o rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r. zmieniono na zapis art. 4. ust. 4 „Ustawy o rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r.

Punkt 1.6

Począwszy od 1 stycznia 2016r. znowelizowany został Zakładowy plan kont stanowiący załącznik nr 1. do obowiązujących w Teatrze Zasad – polityki rachunkowości, który wprowadził w życie następujące zmiany:

konta księgowe służące do ewidencji aktywów pieniężnych dotychczas występujące jako konta analityczne: 132-01, 132-02, 132-03, zmieniono na:

konta prowadzone obecnie jako konta syntetyczne odpowiednio: 132, 133, 134 służące do ewidencji środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, kaucji mieszkaniowych, bankowych lokat pieniężnych.

Ad.2. w zakresie rozrachunków i roszczeń

Punkt 2.1

Zobowiązania będą regulowane terminowo w miarę posiadanych środków finansowych

Ad.3. w zakresie zamówień publicznych

Punkt 3.1

Przy realizacji zadania najem powierzchni magazynowej (zamówienie publiczne poniżej progu 30.000 euro) działała trzy osobowa komisja. Dyrektor Teatru zatwierdzał ustalenia komisji a także z powodu choroby jednego z członków komisji w jego miejsce wyznaczył inną osobę. Nastąpiło przeoczenie sporządzenia dokumentu potwierdzającego powołanie tej komisji, co w przyszłości będzie przestrzegane.

Punkt 3.2

Przy realizacji zamówień publicznych wypełniany będzie wymóg zamieszczania kontrasygnaty głównego księgowego o zabezpieczeniu środków finansowych na realizację zamówienia wraz z adnotacją iż wydatek ten jest przewidziany w planie finansowym. Dotychczas taka kontrasygnata głównego księgowego zamieszczana była na umowie.

Punkt 3.3 i 3.4

Przy realizacji zamówienia na najem powierzchni magazynowej w pismach skierowanych do firm z prośbą o złożenie oferty nie zawarto wprost wymogu zamieszczenia w nich ceny, ale zawarto zapis jednoznaczny „ po spełnieniu określonych wyżej kryteriów zamówienia rozstrzygająca będzie cena za 1 m2 najmowanej powierzchni”.

Zobowiązuję się w zapytaniach kierowanych oferentów zamieszczać precyzyjnie wszystkie niezbędne dane mające wpływ na wykonanie zamówienia.

Wskazane podczas przeprowadzonej w Teatrze kontroli finansowej nieprawidłowości i uchybienia zostały usunięte. Wyrażam nadzieję, że podjęte działania zapewnią prawidłowe i zgodne z obowiązującymi przepisami funkcjonowanie kierowanej przeze mnie jednostki.

DYREKTOR TEATRU

Michał Koliński

Do wiadomości

1. Dyrektor Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury i Turystyki
2. a/a