



KA-I.1711.4.2020

Kielce, dnia 05.11.2020 r.

Pani
Iwona Łukawska
p.o. Dyrektor
Muzeum Okręgowego
w Sandomierzu

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512 ze zm.) oraz Uchwały Nr 1719/2020 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 lutego 2020 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, Departament Kontroli i Audytu UMWS w Kielcach przeprowadził kontrolę finansową w Muzeum Okręgowym w Sandomierzu.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości rozliczenia dotacji z budżetu Województwa Świętokrzyskiego udzielonych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2019 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 19 października 2020 roku, Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie ustaleń zawartych w protokole kontroli, o którym mowa wyżej, stwierdzono:

1. W zakresie prawidłowości ewidencji księgowej otrzymanych dotacji podmiotowych:

W 2019 roku jednostka do rozliczenia dotacji podmiotowej otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego nie stosowała konta 204, co jest niezgodne z przyjętymi Zarządzeniem Nr 19/2018 Dyrektora Muzeum Okręgowego w Sandomierzu z dnia 20 kwietnia 2018 roku „Zasadami rachunkowości w Muzeum Okręgowym w Sandomierzu”. Zgodnie z „Zakładowym planem kont Muzeum” stanowiącym Załącznik nr 1 do ww. Zasad, do ewidencji księgowej otrzymanych dotacji podmiotowych powinny być stosowane konta 204 i 741.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Ewidencję księgową otrzymanych dotacji prowadzić zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w polityce rachunkowości jednostki.

Zobowiązuję Panią Dyrektor do udzielenia informacji, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o podjętych działaniach w celu wykonania zalecenia pokontrolnego, jego wykonaniu lub przyczynach niewykonania.

Do wiadomości:

1. Dyrektor Departamentu Kultury i Dziedzictwa Narodowego
2. Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego w/m
3. a/a.