

WYCIĄG

z protokołu kontroli przeprowadzonej w okresie od 04 października 2010 r. do 06 października 2010 r. w Wałbrzyskiej Galerii Sztuki BWA „Zamek Książ”, ul. Piastów Śląskich 1 58-306 Wałbrzych

Działając na podstawie upoważnienia Nr WOISO.DiJ.0113/81/10 z dnia 1.10.2010 r., kontrolę w zakresie realizacji zaleceń wydanych po przeprowadzonej kontroli w marcu 2010r. przeprowadzili pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu.

Szczegółowe wyniki kontroli zawarto w dwustronnie podpisanym protokole w dniu 26 października 2010 r., do treści którego zastrzeżeń nie wniesiono.

W trakcie kontroli stwierdzono brak wykonania jednego z dwóch wydanych zaleceń pokontrolnych, tj. zalecenia nr 1 w zakresie regulowania zobowiązań, zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.). Instytucja w dalszym ciągu nie przestrzega terminów regulowania powstałych zobowiązań pomimo, że daty wpływu dowodów oraz stan środków na rachunku bankowym w dniu przypadającym do zapłaty umożliwiały terminowe ich opłacenie.

Ponadto, w okresie od stycznia 2010 r. do września 2010 r. stwierdzono niecelowe wydatkowanie środków pieniężnych za wykonanie usług archiwistycznych, powierzonych obcemu podmiotowi.

Bezpodstawne i niecelowe powierzenie obcemu podmiotowi czynności polegających na uporządkowaniu akt archiwalnych, przy jednoczesnym braku środków pieniężnych na regulowanie bieżących zobowiązań dowodzi o naruszeniu art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Osobę odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego i składnicy akt winien wyznaczyć dyrektor instytucji.

Odpowiedzialność za brak wykonania jednego z dwóch wydanych zaleceń pokontrolnych oraz za niecelowe i nieoszczędne gospodarowanie środkami publicznymi ponoszą dyrektor i główny księgowy instytucji.