



Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu
– Galerie Sztuki Współczesnej

Pan Marek Puchała
Dyrektor

ul. Wita Stwosza 32
50-149 Wrocław

WKN-KPZ.1711.21.2017
00043083/2017/W

Wrocław, 9 czerwca 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Pana Dyrektora jednostce, której przedmiotem były:

1. prawidłowość wydatkowania środków publicznych,
2. terminowość regulowania zobowiązań publicznoprawnych za lata 2015-2016

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.21.2017, do którego wniósł Pan Dyrektor zastrzeżenia pismem L.dz. S/W-154/2017 z 9.05.2017 r.

Po przeanalizowaniu zastrzeżeń uznano ich zasadność i dokonano zmiany części protokołu.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. nieposiadaniu przez jednostkę dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, co było niezgodne z art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
2. przekazaniu na rachunek urzędu skarbowego części zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za styczeń 2016 r. w dniu 20.01.2017 r. czym naruszono art. 38 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. przekazaniu na rachunek urzędu skarbowego zryczałtowanego podatku dochodowego za lipiec 2016 r., w dniu 19.08.2016 r. tj. 11 dni po terminie określonym w art. 26 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
4. dokonaniu wpłaty na PFRON za grudzień 2016 w dniu 24.01.2017 r. tj. 4 dni po terminie określonym w art. 49 ust. 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych
5. przedłożeniu, przez Pana Dyrektora, do rozliczenia kosztów dwóch delegacji po 14-sto dniowym terminie od dnia zakończenia podróży służbowej czym naruszono § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu

w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie kontroli Pan Dyrektor wprowadził dokumentację opisującą przyjęte przez BWA zasady (politykę) rachunkowości.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych,
2. rozliczanie kosztów podróży krajowej lub zagranicznej w terminie określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

O pojętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli UMW w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta
Marta Kalinowska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pani Jacek Sutryk – Dyrektor DSS UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.21.2017 w wersji elektronicznej.

