

Czeladź, dn. 28.05.2011r.

MS-0.09/04/11

*Szanowna Pani*  
*Burmistrz Miasta Czeladź*  
*Teresa Kosmala*

dot. wykonania zaleceń pokontrolnych.

Informuję, że stosownie do zaleceń pokontrolnych B-KO 1711.7 z dnia 20.04.2011 Muzeum Saturn w Czeladzi podjęło następujące działania:

**dot. zalecenia Nr 1**

W zakresie wydatków podjęliśmy czynności, które w efekcie lepiej dokumentują, że wydatek został dokonany w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z przepisami zawartymi w art. 44 ust 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz 1240 z późn. zm). Wdrożone czynności, polegają na rzetelnym uzasadnianiu i opisywaniu przeznaczenia każdego wydatku, umieszczonych zarówno na fakturach i rachunkach jak również wnioskach na realizację zamówienia publicznego. Niniejsze zalecenie zostało wprowadzone do realizacji „od zaraz” czyli jeszcze w trakcie trwania kontroli w Muzeum.

**dot. zalecenia Nr 2**

Zarządzeniem Nr 3 z dnia 29.04.2011 roku Dyrektora Muzeum dot. Wprowadzenia zmian do Zakładowego Planu Kont – uzupełniono zakładowy plan kont o konta usprawniające ewidencję zdarzeń gospodarczych w Muzeum Saturn w Czeladzi o:

- konto 011 Zakup muzealiów i zbiorów bibliotecznych
- konto 013 Ewidencja zakupu wyposażenia
- konto 073 Umorzenie wartości wyposażenia
- konto 208 Rozrachunki incydentalne
- konto 232 Rozrachunki z tytułu umów cywilno-prawnych
- konto 242 Sprzedaż wewnętrzna

Wszystkie wprowadzone konta zostały dokładnie opisane

**dot. zalecenia Nr 3**

Od zaraz wprowadzono do realizacji zalecenie, dotyczące nie ujmowania Głównej Księgowej jako strony zaciągającej zobowiązanie.

Umieszczanie Głównej Księgowej na umowach wynikało ze wskazówek otrzymanych od radcy prawnego, poprzednio obsługującego Muzeum. Również obecny radca prawny nie doszukał się w tym wykroczenia a jedynie „nadgorliwości”. Zgodnie jednak z zaleceniem pokontrolnym zaniechano wpisywania Głównej Księgowej jako strony zaciągającej zobowiązania. Zadanie to jest realizowane na bieżąco.

Dyrektor Muzeum  
Iwona Szaleniec