

**Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych
 wydanych po przeprowadzeniu kontroli:
 prowadzenie gospodarki finansowej w latach 2015-2016
 w Galerii Labirynt**

URZĄD MIASTA LUBLIN
 Wydział Audytu i Kontroli
 W P E N I E S I O

Dnia **18. 04. 2017**

Podpis: *[Signature]*

L.p.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1a.	Modyfikacja systemu dokonywania wydatków w taki sposób, aby przelewy bankowe w każdym przypadku były dokonywane z udziałem dyrektora lub osoby przez niego upoważnionej	Zmiana formularza konfiguracji Pekaó Biznes24 (przelewy bankowe dokonywane z udziałem dyrektora lub osoby przez niego upoważnionej)	14-03-2017	
1b.	Zapewnienie sobie pełnej kontroli nad uprawnieniami użytkowników w systemie bankowym oraz dyspozycjami wypłat środków z rachunków bankowych	Wystąpiono do banku pismem z dnia 12-04-2017r. o zmiany z zakresu pełnomocnictw dla głównego księgowego i specjalisty ds. księgowości	Po realizacji przez bank	
2.	Dokonywać wydatków zgodnie z przyjętymi regulacjami wewnętrznymi	Wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30.000 euro. (Zarządzenie Dyrektora nr 17)	12-12-2016r.	
3a.	Wprowadzić zasady opisujące sposób przetwarzania danych osobowych oraz środków technicznych i organizacyjnych zapewniających ochronę przetwarzanych danych osobowych przed udostępnieniem osobom nieupoważnionym, zmianą, utratą lub zniszczeniem jak również wyznaczyć administratora	W celu zapewnienia ochrony przetwarzanych danych osobowych wprowadzono: - Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Galerii Labirynt - Instrukcję zarządzania systemem informatycznym w Galerii Labirynt (Zarządzenie Dyrektora nr 4)	30-03-2017r.	Z uwagi na to, że Galeria w niewielkim zakresie przetwarza dane osobowe, a powołanie ABI wiązałoby się z kosztami postanowiono nie powoływać ABI. GIODO wyjaśnia, że zgodnie z art. 36a ust. 1 u.o.d.o. powołanie ABI jest uprawnieniem, a nie obowiązkiem administratora danych. W związku z powyższym zgodnie z art. 36b u.o.d.o. zadania ABI wykonuje sam administrator danych
3b	Wprowadzić zasady znakowania składników majątku oraz wskazać osoby	W procesie gospodarowania majątkiem doprecyzowano zasady znakowania składników majątkowych (powiązanie zapisów w księgach	12-04-2017r.	

[Signature]

	za to odpowiedzialne	inwentarzowych z oznaczeniami składeń (majątkowych). Wyznaczono osoby odpowiedzialne za znakowanie składeń majątkowych: a) środki trwałe i przedmioty nietrwale – kierownik działu administracji b) dzieła sztuki – specjalista ds. kolekcji c) księgozbiór – specjalista odpowiedzialny za czytelnictwo		
3c	Wprowadzić zasady gospodarki magazynowej	Zarządzeniem nr 15 Dyrektora Galerii Labirynt wprowadzono zasady ewidencji ilościowo wartościowej przychodu, rozchodu oraz stanu zapasu materiału	08-12-2016r.	
3d	Wprowadzić zasady przyznawania zapomóg z ZFŚS	Opracowano zasady przyznawania zapomóg z ZFŚS w formie zarządzenia Dyrektora i przekazano do zaopiniowania związkowi zawodowemu	po zaopiniowaniu przez związki zawodowe	
4	Dostosować politykę rachunkowości oraz plan kont do wymogów art. 10 ust 1 uor.	Weryfikacja i opracowywanie polityki rachunkowości oraz planu kont	30-06-2017r.	
5	Przewadzić ewidencję majątku zgodnie z ustalonymi zasadami	Zarządzeniem nr 14 Dyrektora Galerii Labirynt wprowadzono do planu kont konto pozabilansowe - obce środki trwałe (dzieła sztuki), gdzie są ewidencjonowane dzieła sztuki przejęte w depozyt z LTZSP	24-11-2016r.	
		Opracowywane są zasady doprecyzowujące prowadzenie ilościowej ewidencji niskocennych składeń majątku (od 200 do 1000 zł)	31-05-2017r.	
6	Udostępnić w BIP wszystkie wymagane informacje (określone §6 ust. 1 ustawy o dostępie do informacji publicznej) odnośnie przebiegu i efektów kontroli przeprowadzonych w Galerii	Na stronie BIP Galerii Labirynt uzupełniono informacje o majątku, prowadzonych ewidencjach i rejestrach oraz przeprowadzonych kontrolach. Załączono dokumentację przebiegów i efektów kontroli	22-03-2017r.	

DYREKTOR

Władysław Tokarczyk

Kierownik kontrolowanej jednostki