

Zarządzenie nr 12/2015

Dyrektora Teatru im. W. Bogusławskiego w Kaliszu
z dnia 31 marca 2015 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do „Instrukcji procedur kontroli wewnętrznej w Teatrze im. W. Bogusławskiego w Kaliszu” (Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 1/2006 Dyrektora Teatru im. Wojciecha Bogusławskiego w Kaliszu z dnia 10 stycznia 2006 roku w sprawie: organizacji nadzoru w zakresie gospodarowania środkami publicznymi w Teatrze im. Wojciecha Bogusławskiego w Kaliszu).

zarządza się co następuje:

§1

1. dokonuje się zmian w części Nr II pod nazwą „Kontrola funkcjonalna”:

Par. 8 otrzymuje nowe brzmienie:

Kontrolę wstępną sprawują:

Dyrektor, główny księgowy i upoważniona osoba. Kontrola ta polega na ustaleniu związku pomiędzy wydatkiem poprzedzonym zobowiązaniem a realizacją zadań statutowych. Jest ona sprawowana na etapie sporządzania planu finansowego oraz podpisywania **zapotrzebowania na środki wg załącznika nr 1**.

Par. 9, zdanie pierwsze otrzymuje nowe brzmienie:

Kontrolę bieżącą sprawują główny księgowy, dyrektor oraz upoważniona osoba przy zatwierdzaniu dowodów do wypłaty.

Par. 10 otrzymuje nowe brzmienie:

Kontrolę następną pełni dyrektor, główny księgowy i upoważniona osoba.

1. Złożenie podpisów na dokumencie dyrektora, głównego księgowego oraz upoważnionej osoby oznacza, że:

- a. nie zgłaszają oni zastrzeżeń do przedstawione przez właściwych rzeczowo pracowników oceny prawidłowości merytorycznej operacji i jej legalności,
- b. nie wnoszą zastrzeżeń do kompletności oraz formalno – rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów, dotyczących tej operacji,
- c. zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a Teatr posiada środki finansowe na ich pokrycie.

Par. 11 otrzymuje nowe brzmienie:

Kontrola następną odbywa się wg niżej określonych szczegółowych procedur kontroli wydatków:

1. Wydatki rzeczowe oraz inwestycyjne dokonywane w Teatrze wynikać muszą z planu finansowego zatwierdzonego przez dyrektora.
2. Planowanie odbywa się na podstawie analizy realizacji w poprzednich okresach lub zgłaszanych zapotrzebowań przez kierowników działów lub poszczególnych pracowników właściwych rzeczowo.
3. Zakupy dostaw i usług muszą być dokonywane zgodnie z zasadami przewidzianymi w ustawie o finansach publicznych
4. Analizowanie i kontrolowanie poszczególnych grup wydatków winno odbywać się na podstawie sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury.

§2

Wprowadza się zmianę treści załącznika nr 1 do Instrukcji procedur kontroli wewnętrznej w Teatrze im. W. Bogusławskiego w Kaliszu

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania

DYREKTOR
Naczelny i Artystyczny

Magda Grubińska

Do wiadomości i stosowania otrzymują :

1. Główny Księgowy, *Stul*
2. Kierownik Operacyjny, *Stul*
3. Dział Finansowy, *Stul*
4. Dział Organizacji Widowni, Promocji i Impresariatu, *Stul*
5. Dział Techniczny, *Stul*
6. Dział Administracyjno-Gospodarczy, *Stul*
7. Spec. ds. kadr, *Stul*
8. Spec. ds. zamówień publicznych i BHP, *Stul*
9. Spec. grafik komputerowy – informatyk, *Stul*
10. aa.