

Prezydent Miasta Poznania  
pl. Kolegiacki 17, 61-841 Poznań

Ko-II.1711.2.2021

Numer kontroli: 1.37 z II półrocza 2020 r.

**Pan**  
**Piotr Klimek**  
**Dyrektor**  
**Teatru Animacji**  
**ul. Św. Marcin 80/82**  
**61-809 Poznań**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w zakresie zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:** art. 33 ust. 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz.713), statut instytucji kultury z dnia 22.05.2012 r., umowa w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury z dnia 14 czerwca 2017 r., zawarta z dyrektorem instytucji.

**Jednostka kontrolowana:** Teatr Animacji w Poznaniu (zwany dalej „Teatrem”).

**Okres objęty kontrolą:** 25.07.2018 r. – 22.01.2021 r.

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** od 22 stycznia 2021 r. do 18 lutego 2021 r.

**Tryb kontroli:** zwykły.

## WYNIKI KONTROLI

W zakresie czynności realizowanych przez Dyrektora Teatru, związanych z zaciągnięciem kredytu (linii debetowej w rachunku) w 2018 r. i jego spłatą kontrolerzy nie stwierdzili nieprawidłowości.

Stwierdzono natomiast uchybienia polegające na tym, że Dyrektor Teatru, niezgodnie z wymogami rzetelności i celowości, przed zaciągnięciem kredytu:

- 1) nie przeprowadził udokumentowanej analizy (prognozy) możliwości spłaty zadłużenia;
- 2) nie zwrócił się o opinię w tej sprawie do Rady Teatru – organu doradczo-opiniotwórczego.

## ZALECENIA

Dyrektor Teatru otrzymuje następujące zalecenia:

W przypadku zamiaru zaciągnięcia pożyczek lub kredytów:

- 1) przeprowadzać udokumentowaną analizę (prognozę) możliwości spłaty zadłużenia,
- 2) zwracać się o opinię w tej sprawie do Rady Teatru – organu doradczo-opiniodawczego.

### Pouczenie

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Dyrektora Teatru Animacji w Poznaniu,
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, dnia 1 04 2021 r.

  
Jacek Jaśkowiak  
.....  
podpis Prezydenta