

Biuro Kontroli i Audytu
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
(nazwa departamentu)
BKA-I.1711.5.2021.MZ
(znak sprawy)

Opole, dnia 21 czerwca 2021 roku

Informacja o przebiegu kontroli – w Teatrze im. Jana Kochanowskiego w Opolu

Charakterystyka kontroli i jej przebieg

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia: od dnia 22 marca 2021 r. do dnia 16 kwietnia 2021 r.

data rozpoczęcia: 22 marca 2021 r.

data zakończenia: 16 kwietnia 2021 r.

Kontrolowany okres działalności: 2020 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 33/2021 z dnia 18 marca 2021 r.

Program kontroli z dnia 18 marca 2021 r.

Protokół z kontroli wraz z załącznikami podpisany dnia 19 kwietnia 2021 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 07 maja 2021 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 14 czerwca 2021 r.

Inne dokumenty - brak.

Nota służbowa z dnia 21 czerwca 2021 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki

Temat: Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:

1. Niezgodności w zapisach „Zasad (polityka) Rachunkowości”.
2. Niezgodność zapisów Regulaminu Organizacyjnego ze Statutem.
3. Brak zgodności stanu i przychodów pozostałych środków trwałych w ewidencji księgowej z ewidencją w Księdze Inwentarzowej.
4. Przypadki braku ujęcia w ewidencji zakupionych przedmiotów majątku.
5. W zakresie nadzoru nad prawidłową realizacją obowiązku kontroli dokumentów księgowych.
6. Nieprzestrzeganie zapisów Instrukcji inwentaryzacyjnej oraz nieprawidłowo rozliczono różnice inwentaryzacyjne w księgach rachunkowych.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w złotych/: brak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne

Ilość poleceń pokontrolnych: 12

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Marian Zawada

Główny specjalista

(sporządził)

wz. Dyrektor

Biura Kontroli i Audytu

Adam Kułakowski

Z-ca Dyrektora Biura Kontroli i Audytu

Audytor Wewnętrzny

(zatwierdził)