

**Informacja o przebiegu kontroli w Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Opolu,  
ul. Oleska 127, 45-231 Opole**

<b>CHARAKTERYSTYKA KONTROLI I JEJ PRZEBIEG</b>	<b>ZAKRES KONTROLI (TEMAT), JEJ WYNIKI ORAZ SKUTKI</b>	<b>CZYNNOŚCI POKONTROLNE</b>
<p>Rodzaj kontroli: problemowa</p> <p>Termin przeprowadzenia: - data rozpoczęcia: 25.11.2019 r. - data zakończenia: 16.12.2019 r.</p> <p>Kontrolowany okres działalności: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p>	<p>Temat: 1. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe i pozostałe środki trwałe.</p> <p><u>Stwierdzone uchybienia bądź nieprawidłowości:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niejednolite definicje pozostałych środków trwałych określone w „Zasadach (polityki) rachunkowości”,</li> <li>- nieprawidłowe księgowania (brak czystości obrotów) w przypadku przesunięcia wewnętrznego, środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz naliczenia umorzenia,</li> <li>- nieprawidłowe korygowanie błędnych zapisów księgowych,</li> <li>- nieprzestrzeganie „Instrukcji inwentaryzacyjnej” w zakresie wymogów dot. podpisywania arkuszy spisowych oraz sporządzania sprawozdania z przebiegu spisu z natury.</li> </ul>	<p>Wystąpienie pokontrolne: Ilość wniosków: 5</p>
<p>Dokumentacja:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Upoważnienie do kontroli Nr 174/2019 z dnia 19.11.2019 r.</li> <li>2. Program kontroli z dnia 19.11.2019 r.</li> <li>3. Protokół z kontroli wraz z załącznikami, podpisany dnia 16.12.2019 r.</li> <li>4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 15.01.2020 r.</li> <li>5. Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 11.02.2020 r.</li> <li>6. Nota służbowa z dnia 17.02.2020 r.</li> </ol>	<p>Skutki finansowe nieprawidłowości: - brak</p> <p>Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: - brak</p>	<p>Zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych: - nie</p> <p>Zawiadomienie organów ścigania: - nie</p>

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1429) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.

Marian Zawada  
Biuro Kontroli i Audytu UMWO  
(sporządził)