

Informacja o przebiegu kontroli – Filharmonia Opolska im. Józefa Elsnera, ul. Krakowska 24, 45-075 Opole.

Charakterystyka kontroli i jej przebieg	Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki	Czynności pokontrolne
<p>Rodzaj kontroli: Problemowa.</p> <p>Termin przeprowadzenia: - data rozpoczęcia: 01.10.2020 r. - data zakończenia: 04.11.2020 r.</p> <p>Kontrolowany okres działalności: od 01.10.2018 r. do 30.09.2020 r.</p> <p>Dokumentacja:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Upoważnienie do kontroli nr 101/2020, z dnia 28.09.2020 r. 2. Program kontroli z dnia 28.09.2020 r. 3. Protokół z kontroli wraz z załącznikami podpisany dnia 13.11.2020 r. 4. Wystąpienie pokontrolne - z dnia 07.12.2020 r. 5. Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 08.01.2021 r. 6. Nota służbowa z dnia 19.01.2021 r. 	<p>Temat:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa trwałe - środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne. 2. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.23.2019.AF z dnia 29.01.2020 r. <p>Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Braku uregulowań wewnętrznych dot. zasad gospodarowania mieniem w Filharmonii, w tym: zasad dot. odpowiedzialności za powierzone mienie, zasad ochrony i zabezpieczenia mienia, przychodu mienia, rozchodu mienia; obiegu i kontroli oraz podpisywania dokumentów stosowanych do ewidencji zdarzeń, związanych z gospodarowaniem mienia; ustalenia wzorów dokumentów stosowanych podczas gospodarowania składnikami majątkowymi. 2. Niewłaściwego stosowania symbolu KŚT dla danego środka trwałego. 3. Braku zgodności zapisów Instrukcji inwentaryzacyjnej z zapisami ustawy o rachunkowości, w tym braku określenia wzorów dokumentów stosowanych przy inwentaryzacji oraz braku częściowego stosowania ww. Instrukcji. 4. Stosowania zapisów art. 26 ust. 1 pkt 3, art. 26 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. <p>Skutki finansowe nieprawidłowości /w zł./ : brak.</p> <p>Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.</p>	<p>Ilość poleceń pokontrolnych: 4.</p> <p>Zawiadomienie do rzeczownika dyscypliny finansów publicznych: nie.</p> <p>Zawiadomienia organów ścigania: nie</p>

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl artykułu 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dziennik Ustaw z 2020 roku, pozycja 2176 ze zmianami) 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.

Tomasz Basiński
Biuro Kontroli i Audytu
(sporządził)

Michalina Domańska-Zabawczuk
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu
(zatwierdził)