

Biuro Kontroli i Audytu
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
BKA-RK.1711.6.2022.TB
(znak sprawy)

Opole, dnia 28 czerwca 2022 r.

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

Charakterystyka kontroli i jej przebieg:

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia:

data rozpoczęcia: 8 marca 2022 r.

data zakończenia: 6 kwietnia 2022 r.

Kontrolowany okres działalności: od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2022 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 31/2022 z dnia 3 marca 2022 r.

Program kontroli z dnia 3 marca 2022 r.

Protokół kontroli z dnia 6 kwietnia 2022 r. podpisany w dniu 6 kwietnia 2022 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 26 kwietnia 2022 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 24 maja 2022 r. (wpływ 25.05.2022 r.).

Inne dokumenty brak.

Nota służbowa z dnia 28 czerwca 2022 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:

1. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.5.2021.MZ z dnia 07.05.2021 r.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości m.in. w zakresie:

1. Wpisywania do księgi inwentarzowej środków trwałych nie spełniających definicji środka trwałego, o której mowa w zapisach art. 3 ust. 15 ustawy o rachunkowości.
2. Braku, w Instrukcji inwentaryzacyjnej, zapisów, które szczegółowo zostały wymienione w protokole kontroli.
3. Braku doprecyzowania niektórych zapisów Instrukcji inwentaryzacyjnej.
4. Braku realizacji zapisów Instrukcji inwentaryzacyjnej w zakresie: pełnego przeprowadzenia inwentaryzacji rekwizytów zaewidencjonowanych na koncie pozabilansowym, przestrzegania zasad właściwego sporządzania arkusza spisu z natury.
5. Braku właściwej wyceny arkusza spisu z natury.
6. Uchybienia formalne w zakresie dokumentowania i rozliczania inwentaryzacji.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w złotych/: brak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne:

Ilość poleceń pokontrolnych: 7

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Tomasz Basiński
Główny specjalista
(sporządził)

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

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 (Dz. U. z 2022 r., poz. 902) 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.