

Biuro Kontroli i Audytu
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
BKA-RK.1711.9.2022.TB
(znak sprawy)

Opole, dnia 23 sierpnia 2022 r.

Informacja o przebiegu kontroli w Muzeum Śląska Opolskiego

Charakterystyka kontroli i jej przebieg:

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia:

data rozpoczęcia: 4 maja 2022 r.

data zakończenia: 7 czerwca 2022 r.

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

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 62/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r.

Program kontroli z dnia 28 kwietnia 2022 r.

Protokół kontroli z dnia 27 czerwca 2022 r. podpisany w dniu 28 czerwca 2022 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 11 lipca 2022 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 5 sierpnia 2022 r. (wpływ 8 sierpnia 2022 r.).

Inne dokumenty brak.

Nota służbowa z dnia 23 sierpnia 2022 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:

1. Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, z wyłączeniem muzealiów.
2. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.11.2021.DC z dnia 9 września 2021 r.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości m.in. w zakresie:

1. Braku ewidencjonowania w programie komputerowym wszystkich przyjętych w 2021 r. środków trwałych oraz braku sporządzania kart środków trwałych dla niektórych środków trwałych przyjętych przed 2021 r. oraz wszystkich przyjętych w 2021 r.
2. Braku ustalenia osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg inwentarzowych niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
3. Braku prawidłowego księgowania darowizn przekazywanych Muzeum, a w jednym przypadku wartości niematerialnych i prawnych - dalej: *winp* (skutek niewłaściwa wartość umorzenia *wnip*).
4. Rozbieżności w regulaminach wewnętrznych Jednostki w zakresie ilości członków komisji likwidacyjnej rzeczowych środków trwałych.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w złotych/: brak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne:

Ilość poleceń pokontrolnych: 5

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.