

Biuro Kontroli i Audytu  
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego  
BKA-I.1711.16.2021.TB  
(znak sprawy)

Opole, dnia 05 stycznia 2022 r.

## **Informacja o przebiegu kontroli w Klinicznym Centrum Ginekologii, Położnictwa i Neonatologii w Opolu**

### **Charakterystyka kontroli i jej przebieg:**

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia:

data rozpoczęcia: 20 września 2021 r.

data zakończenia: 20 października 2021 r.

Kontrolowany okres działalności: od 10.06.2019 r. do 31.01.2021 r.

### **Dokumentacja:**

Upoważnienie do kontroli nr 124/2021 z dnia 15 września 2021 r.

Program kontroli z dnia 15 września 2021 r.

Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 10 listopada 2021 r.

Pismo nr DFK.070.1-2.2021 z dnia 18 listopada 2021 r.

Pismo nr BKA-I.1711.16.2021.TB z dnia 03 grudnia 2021 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 6 grudnia 2021 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 30 grudnia 2021 r.

Inne dokumenty brak.

Nota służbowa z dnia 05 stycznia 2022 r.

### **Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:**

1. Procedury i polityka antycovidowa w jednostce.
2. Zasady przyjmowania i rozpatrywania skarg.
3. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.6.2019.TB z dnia 6 czerwca 2019 r.

### **Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:**

1. Brak rzetelnego sporządzania z zachowaniem kolejności (chronologiczności) zdarzeń dokumentów i dowodów księgowych dot. przyjęcia oraz likwidacji środków trwałych.
2. Brak przestrzegania zapisów polityki rachunkowości w zakresie ewidencji na kontach rozrachunkowych zdarzeń gospodarczych dot. zakupu środków trwałych.
3. Brak przestrzegania zapisów art. 16g ust. 13 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie ulepszania środka trwałego.

4. Brak ujmowania na koncie pozabilansowym, środków trwałych i niskowartościowych (pozostałych) środków trwałych od momentu postawienia ich w stan likwidacji do momentu faktycznego (fizycznego) zakończenia ich likwidacji.
5. Brak przestrzegania zapisów §9 ust. 3 uchwały nr XXXII/401/2013 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia z dnia 27 sierpnia 2013 r. (Dz. Urz. Woj. Opolskiego z 2013 r. poz. 1885).

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 (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.