KW.1711.00034.2016 Opole, stycznia 2017 r.

**Pan**

**Przemysław Zych**

**Dyrektor**

**Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji**

**w Opolu**

**ul. Barlickiego 13**

**45-083 Opole**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W okresie od 05.10.2016r. do 10.11.2016r. w **Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 45/16 w zakresie *prawidłowości realizacji dochodów z usług.*

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości pobierania, ewidencjonowania oraz odprowadzania do Urzędu Miasta dochodów z różnego rodzaju usług świadczonych w I półroczu 2016 r.

W trakcie kontroli sprawdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu z ewidencją ksiegową. Porównano kwoty przekazane na konto Urzędu Miasta z kwotami wynikającymi z dowodów wpłat i ewidencji księgowej. Sprawdzono zgodność pobranych opłat ze stawkami wynikającymi z cenników za świadczone usługi oraz z zawartymi umowami. Sprawdzono czy pobrane kwoty na poszczególnych obiektach są przekazywane do MOSiR-u w całości i w terminie. Sprawdzono czy są naliczane odsetki za zwłokę w regulowaniu opłat i czy prowadzone są postępowania zmierzające do wyegzekwowania należności. Szczegółową kontrolą objęto wybrane dochody w paragrafie 830- *wpływy z usług* wykazane w dziale 926 rozdział 92604 oraz windykację zaległych należności. Kontroli poddano także umowy zawarte na korzystanie z poszczególnych obiektów.

W zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 21.12.2016 r. protokół kontroli doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z tym, iż w trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości niniejsze wystąpienie przekazuję bez zaleceń pokontrolnych.