KW.1711.00004.2018 Opole, października 2018 r.

**Pan**

**Patryk Stasiak**

**Dyrektor Centrum Wystawienniczo- Kongresowego**

**w Opolu**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 12.02.2018 r. do 15.06.2018 r. w **Centrum Wystawienniczo- Kongresowym w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 4/18 w zakresie: *Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej**w latach 2016/2018.*

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości prowadzenia ewidencji księgowej, w szczególności ustalenie czy zapewnia ona rzetelną informację o sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz czy daje ona podstawę do sporządzenia sprawozdań finansowych i budżetowych zgodnych ze stanem faktycznym a także czy stosowane w jednostce mechanizmy kontrolne w sposób wystarczający ograniczają ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w obszarach odnoszących się do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które nie dotyczą aktualnego prowadzenia ewidencji księgowej.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który doręczono Panu w dniu 21.09.2018 r. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z tym, iż aktualnie jednostka prowadzi ewidencję szczegółową konta 130 oddzielnie dla dochodów i wydatków budżetowycha program księgowy jest dostosowany do potrzeb sprawozdawczości budżetowej, niniejsze wystąpienie przekazuję bez zaleceń pokontrolnych.