URZĄD MIASTA KNURÓW
Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej
ul. dr. Floriana Ogana 5
44-190 Knurów

Knurów, 27.12.2018 r.

BAiKW.1712.2.2018
BAiKW.ZD.0039.2018

Barbara Erwin
Naczelnik Wydziału Budżetowego i Planowania
Urzędu Miasta Knurów

Kontrola przeprowadzona została w dniach 09.07.2018 r. do 18.07.2018 r. oraz od 07.12.2018 r. do 13.12.2018 r. w Wydziale Budżetowym i Planowania Urzędu Miasta Knurów w zakresie poprawności sporządzania sprawozdań Rb – N i Rb – Z. Celem jej była ocena prawidłowości stosowania przepisów prawa (Protokół z kontroli BAiKW.ZD.0035.2018).

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- Wykazanie w sprawozdaniu RB-Z zobowiązań wymagalnych, które na dzień sporządzenia sprawozdania nie były jeszcze wymagalnymi,
- Wykazanie w sprawozdaniu RB-Z w pozycji zobowiązania krótkoterminowe kwot, które stanowiły zobowiązania długoterminowe,
- W sprawozdaniu RB-N ujmowanie należności ubocznych, które nie powinny być wykazywane,
- Kwota w pozycji depozyty wykazywana niezgodnie z ewidencją księgową.

W związku z powyższym **zaleca się** zwiększenie kontroli poprawności sporządzonych sprawozdań oraz sporządzanie sprawozdań zgodnie z instrukcją.

Pisemną informację o stanie realizacji podjętych dalszych działań w celu usunięcia w/w nieprawidłowości należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Knurów za pośrednictwem Inspektora w Biurze Audytu i Kontroli Wewnętrznej UM Knurów w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego dokumentu SEKAP - em.

PREZYDENT MIASTA
Adam Hanis

INSPEKTOR
Marzena Filus