



Urząd Miasta Rybnika
Wydział Audytu i Kontroli Wewnętrznej

44-200 Rybnik, ul. Bolesława Chrobrego 6
t +48 32 43 92 142, f +48 32 42 24 124
audytor@um.rybnik.pl
AKW.1711.3.2022

2022-40587



Rybnik, dnia 20 kwietnia 2022 r.

**Protokół z kontroli sprawozdania finansowego za 2021 rok
Ośrodka Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii w Rybniku
przeprowadzonej od 21 do 25 marca 2022 roku**

1. Kontrolę przeprowadziła Liliana Pieńkosz zgodnie z Zarządzeniem Nr 7/2020 Prezydenta Miasta Rybnika.
2. Kontrolę przeprowadzono w celu zbadania prawidłowości sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok.
3. Przepisy prawne:
 - 1) ustawa z 29 września 1994 roku o *rachunkowości* (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm),
 - 2) rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie *rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej* (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).
4. Sprawdzeniu poddano bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową na podstawie zestawienia obrotów i sald.

5. Szczegółowe ustalenia kontroli:

- 1) poszczególne pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki na początek 2021 roku są zgodne ze stanem na koniec 2020 roku,
- 2) poszczególne pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku są zgodne z danymi wynikającymi z zestawienia obrotów i sald,
- 3) wielkość środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wykazana w pasywach bilansu w lit. D pkt II poz. 7 *Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych* zgodna jest z sumą sald Ma kont 222 i 223,
- 4) wartość zrealizowanych dochodów wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S oraz z obrotami po stronie Ma konta 222,
- 5) wartość zrealizowanych wydatków wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-28S oraz z obrotami po stronie Wn konta 223,
- 6) wynik finansowy wykazany w wierszu oznaczonym lit. A pkt II w pasywach bilansu jest zgodny z wynikiem wykazany w wierszu oznaczonym lit. L w rachunku zysków i strat oraz z wynikiem wykazany w pkt III zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 7) stan funduszu wykazany w pasywach bilansu w lit. A pkt I zgodny jest z wielkością funduszu przedstawioną w pkt II zestawienia zmian w funduszu jednostki.

6. Inne uwagi i spostrzeżenia: w informacji dodatkowej, w pkt. II. *Dodatkowe informacje i objaśnienia (...)*, w poz. 1.1 *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (...)*, dane wartościowe wykazano w błędnych kolumnach. Wobec powyższego zobowiązano Główną Księgową do skorygowania informacji dodatkowej w tym zakresie.

7. Wnioski końcowe: po otrzymaniu skorygowanej dokumentacji stwierdzono prawidłowość sprawozdania finansowego jednostki względem przyjętego zakresu kontroli.

8. Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano Zastępcy Prezydenta Miasta Panu Piotrowi Masłowskiemu, Zastępcy Skarbnika Miasta oraz kontrolowanej jednostce.

Rybnik, dnia 20 kwietnia 2022 roku.

Dyrektor
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
i Psychoterapii w Rybniku

DYREKTOR
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
i Psychoterapii w Rybniku
K. Kusz
Katarzyna Kusz

.....
(data i podpis)

Główna Księgowa
Ośrodka Interwencji Kryzysowej
i Psychoterapii w Rybniku

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Anna Wiosna

.....
(data i podpis)

20.04.2022

OŚRODEK INTERWENCJI KRYZYSOWEJ
I PSYCHOTERAPII
44-200 Rybnik, ul. Chrobrego 16
tel./fax 422 56 39

Kontrolująca:

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Audytu i Kontroli Wewnętrznej
[Podpis]
Liliana Pieńkosz
20.04.2022

.....
(data i podpis)

URZĄD MIASTA RYBNIKA
Wydział Audytu i Kontroli Wewnętrznej
ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Informacja na temat Administratora danych osobowych znajduje się w Kancelarii Urzędu oraz na stronie BIP Urzędu Miasta Rybnika <https://bip.um.rybnik.eu/rodo>. Kontakt do Inspektora ochrony danych Urzędu Miasta Rybnika: iod@um.rybnik.pl.