

**Przebieg i efekt kontroli problemowej****przeprowadzonej przez upoważnionego pracownika Urzędu Miejskiego w Łobzie**

1.	Znak sprawy	KZ.1711.10.2025.KD
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Łobeski Dom Kultury
3.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Obieg oraz kontrola dokumentów i dowodów księgowych. Realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w 2023 roku.
4.	Data rozpoczęcia kontroli	25.11.2025r.
5.	Data zakończenia kontroli	09.01.2026r.
6.	Badany okres	2025
7.	Kontrolujący	Karolina Daniel
8.	Wydane zalecenia	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Należy uzupełnić politykę rachunkowości jednostki o wszystkie elementy określone w art. 10 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz zredagować dokument zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie "Zasad techniki prawodawczej" (Dz. U. z 2016 r. poz. 283).</li><li>2. Należy zapewnić spójność zapisów Instrukcji kontroli i obiegu dokumentów z postanowieniami polityki rachunkowości.</li><li>3. Należy uzupełnić oraz zaktualizować instrukcję obiegu i kontroli dokumentów o elementy wskazane w treści protokołu.</li><li>4. W przypadku udzielania pracownikowi upoważnienia do zastępowania Dyrektora (podczas jego nieobecności), w zakresie zatwierdzania dowodów księgowych</li></ol>

Protokół z powyższej kontroli można uzyskać do wglądu w pokoju nr 53 Urzędu Miejskiego w Łobzie.

		do wypłaty, w treści upoważnienia należy w sposób jednoznaczny umieścić zapisy uprawniające do dokonywania w/w czynności.
--	--	---

Protokół z powyższej kontroli można uzyskać do wglądu w pokoju nr 53 Urzędu Miejskiego w Łobzie.