

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

1.	Znak sprawy	KZ.1711.1.2026.KD
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Środowiskowy Dom Samopomocy w Łobzie
3.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Prawidłowość przeprowadzania inwentaryzacji
4.	Data rozpoczęcia kontroli	03.02.2026
5.	Data zakończenia kontroli	27.02.2026
6.	Badany okres	Postępowaniem kontrolnym objęto czynności związane z przeprowadzeniem inwentaryzacji majątku jednostki na koniec 2023 roku
7.	Kontrolujący	Karolina Daniel
8.	Wydane zalecenia	<ol style="list-style-type: none"> 1. Należy przeprowadzać inwentaryzację majątku jednostki zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz postanowieniami regulacji wewnętrznych obowiązujących w jednostce, w szczególności określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej. 2. Należy przestrzegać postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej w zakresie wymogu spisywania środków trwałych i pozostałych środków trwałych na odrębnych arkuszach. 3. Należy zapewnić rzetelne, kompletne i prawidłowe wypełnianie arkuszy spisowych. 4. Należy przeprowadzać na dzień 31 grudnia każdego roku, drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości składników,

		<p>inwentaryzacji stanu wszystkich kont służących ewidencji aktywów i pasywów nie podlegających spisowy z natury lub potwierdzeniu sald.</p> <ol style="list-style-type: none">5. Należy zapewnić należyte dokumentowanie inwentaryzacji zgodnie z wewnętrznymi regulacjami przy uwzględnieniu uwag zawartych w protokole.6. Należy przestrzegać zasad wynikających z zakładowego planu kont oraz obowiązujących przepisów prawa w zakresie klasyfikacji operacji gospodarczych.7. Zaleca się przeszkolenie pracowników w zakresie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji.8. Zaleca się zredagowanie <i>instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Środowiskowym Domu Samopomocy w Łobzie</i>, w taki sposób aby zapewniała kompleksowe i szczegółowe określenie procedur przeprowadzania inwentaryzacji, w tym jednoznacznie wskazywała na dokumentowanie realizowanych czynności.9. Zaleca się wprowadzenie mechanizmów kontroli wewnętrznej zapewniających zgodność prowadzonych działań z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji.10. Wyeliminować inne uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli.
--	--	---

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