

Warszawa, 18 października 2023 roku

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-E-I.7160.10.2023.AP

## Informacja z kontroli

### Podmiot kontrolowany

FASTERM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

### Rodzaj kontroli

Kontrola ex post.

### Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 27 września 2023 r.

Data zakończenia: 29 września 2023 r.

### Etap objęty kontrolą

Ex post.

### Dokumentacja kontroli

- Upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych:
  - nr 12/2023 z dnia 26 stycznia 2023 r.,
  - nr 13/2023 z dnia 26 stycznia 2023 r.
- Raport z czynności kontrolnych z dnia 29 września 2023 r.

### Zakres tematyczny kontroli

Prawidłowość realizacji zobowiązań wieloletnich operacji pod tytułem „Zakup koparkoładowarki do wykonywania robót budowlanych, w tym robót ziemnych” określonych w umowie o przyznaniu pomocy w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

### Stwierdzone niezgodności

- Brak określenia w przyjętych zasadach polityki rachunkowości sposobu stosowania oddzielnego systemu rachunkowości dla transakcji związanych z realizacją operacji.
- Rozbieżność pomiędzy dekretami księgowymi znajdującymi się na fakturach a księgowaniami na kontach.
- Prowadzenie ksiąg rachunkowych w innym programie komputerowym niż wskazany w zasadach polityki rachunkowości.

### Uwagi

Brak.

---

**Podstawa prawna**

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

**Pouczenie**

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.

Dyrektor Departamentu Kontroli



*Lila Gnadek*