



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel./fax 81 467 91 27, 81 534 07 81

Lublin, 30 sierpnia 2019 r.

RIO – II – 601/24/2019

Pani Ewa Studzińska

Dyrektor

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

ul. Jaśminowa 4

21 - 010 Łęczna

Szanowna Pani Dyrektor

W okresie od 27 maja do 10 czerwca 2019 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęcznej w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 18 lipca 2019 r.

W zakresie nieprawidłowości, które zostały wyeliminowane – nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość wraz z wnioskiem co do sposobu jej wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osobę odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość.

Niezgodność ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” według paragrafów dochodów z prowadzoną do niego ewidencją szczegółową według dłużników w zakresie funduszu alimentacyjnego i odsetek z tego tytułu (odpowiednio od 2008 r. i 2015 r. o kwoty 34,66 zł i 0,11 zł) – str. 6 protokołu.

Na kontach ksiąg pomocniczych dokonywać zapisów będących uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej, zapewniając zgodność sald i zapisów tych kont, stosownie do przepisów art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Dokonać zapisów w księgach rachunkowych doprowadzających do zgodności obu ewidencji.

Jeżeli uważa Pani, że wniosek zawarty w tym wystąpieniu narusza prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Pani – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pani zobowiązana zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub o przyczynach jego niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.



Zastępca Prezesa
Alina Smagała

Do wiadomości:

Burmistrz Łęcznej

