



PREZES REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W LUBLINIE

20-009 Lublin, ul. Kapucyńska 1B, tel. 81 467 91 27, e-mail: lublin@rio.gov.pl

Lublin, 18 kwietnia 2024 r.

RIO.II.602.1.2024

Pan Tomasz Hanaj
Dyrektor Centrum Kultury
i Promocji Gminy Strzyżewice
Piotrowice 94 A
23 - 107 Strzyżewice

Szanowny Panie Dyrektorze

W dniach od 30 stycznia do 15 lutego 2024 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła doraźną kontrolę gospodarki finansowej Centrum Kultury i Promocji Gminy Strzyżewice w zakresie realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 4 marca 2024 r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości wraz z wnioskami co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości.

1. *Nieprawidłowości w zakresie pobierania opłat od uczestników zajęć organizowanych przez jednostkę, polegające na:*
 - niesporządzaniu dowodów dokumentujących przyjęcie gotówki,
 - pobieranie opłat w wysokości niezgodnej z postanowieniami „Regulaminy zajęć”,
 - prowadzeniu ewidencji należności z tytułu opłat za zajęcia w sposób uniemożliwiający ustalenie prawidłowości kwot tych należności i terminu ich uregulowania – str. 5 – 14 protokołu.

Pobierając należności za uczestnictwo w zajęciach w formie gotówkowej sporządzać dowody księgowe dokumentujące te operacje, zawierające co najmniej dane określone przepisami art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w tym w szczególności określenie stron operacji (wpłacającego i przyjmującego), opis operacji i jej wartość, datę dokonania operacji oraz podpis wystawy dowodu oraz osoby od której przyjęto gotówkę (art. 21 ust. 1 pkt 2 – 5).

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – 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 Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich 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 Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.



PREZES

Piotr Prystupa

Do wiadomości:

Wójt Gminy Strzyżewice