

Lublin, 25 sierpnia 2014 r.

RIO – II – 601/38/2014

Pani Małgorzata Walczuk
Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sławatyczach
ul. Rynek 14
21 - 515 Sławatycze

Szanowna Pani

W dniach 9 i 13 maja 2014 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kontrolę problemową Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławatyczach w zakresie sprawozdawczości. Protokół kontroli podpisano 26 czerwca 2014r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i wniosek 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 2012 poz. 1113 z późn. zm.).

Niesporządzanie jednostkowych sprawozdań Rb-Z i Rb-N – str. 2-3 protokołu.

Sporządzać jednostkowe sprawozdania Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” oraz Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” - na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej danej jednostki oraz innych dokumentów dotyczących tej jednostki, stosownie do przepisów § 4 ust. 1 pkt 1 w związku z § 6 ust. 1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 z późn. zm.).

Sprawozdania przekazywać wójtowi gminy w terminach określonych w załączniku Nr 8 do cytowanego rozporządzenia, stosownie do przepisów § 8 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 tego rozporządzenia.

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.

Do wiadomości:

Wójt Gminy Sławatycze
ul. Rynek 14
21-515 Sławatycze