



PREZES REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel. 81 534 07 82, fax. 81 534 07 87

Lublin, 26 września 2016 r.

RIO-II-601/50/2016

Pani Barbara Kiliszek

Kierownik Gminnego

Ośrodka Pomocy Społecznej

ul. Długa 67A

08 - 550 Kłoczew

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 19 do 28 lipca 2016 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłoczewie w zakresie rachunkowości i realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 8 sierpnia 2016 r.

Poniżej podaję stwierdzone uchybienie wraz z wnioskiem co do sposobu jego 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).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osobę odpowiedzialną za uchybienie.

Wykazanie – w informacjach uzupełniających do bilansu jednostki za 2015 r. – niewłaściwych danych dotyczących umorzenia pozostałych środków trwałych (zawyżonych o 11.960,19 zł) i wartości niematerialnych i prawnych (zanizowanych o 11.960,19 zł) – str. 4 protokołu.

W bilansie jednostki wykazywać prawidłowe dane w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r., poz. 289 z późn. zm.), w związku z przepisami § 17 ust. 3 pkt 1 tego rozporządzenia.

Jeżeli uważa Pani, że wniosek ten 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 zobowiązany 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.



Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Kłoczew