



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, 23 lutego 2018 r.

RIO – II – 601/60/2017

Pani Danuta Jaworska

Kierownik

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

22 - 442 Adamów

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 30 listopada do 8 grudnia 2017 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Adamowie w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 5 stycznia 2018 r.

W zakresie nieprawidłowości o incydentalnym charakterze, co do których udzielono w trakcie kontroli stosownego instruktażu, 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).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osobę odpowiedzialną za nieprawidłowość.

Niezgodność – na 31 grudnia 2016 r. – salda konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” z prowadzoną do niego ewidencją analityczną według dłużników (w zakresie funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej i odsetek z tych tytułów łącznie o 98.783,90 zł) – str. 5, 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 2018 r. poz. 395), mając na uwadze przepisy art. 24 ust. 2 tej ustawy.

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 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.


Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Adamów

