

Lublin, 29 kwietnia 2022 r.

RIO.II.600.9.2022

Pan Dariusz Szustek
Starosta Łukowski
ul. Piłsudskiego 17
21-400 Łuków

Szanowny Panie Starosto

W dniach od 7 lutego do 23 marca 2022 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Powiatu Łukowskiego. Protokół kontroli podpisano 8 kwietnia 2022 r.

W zakresie nieprawidłowości wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu stosownego instruktażu – nie formułowano wniosków pokontrolnych.

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 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości.

1. *Wykazanie – w jednostkowym sprawozdaniu Rb-N za 2020 r. – zaniżonej wartości pozostałych należności (o 5.780,88 zł) – str. 13-15 protokołu.*

Jednostkowe sprawozdanie Rb-N „Sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” sporządzać na podstawie ewidencji księgowej oraz innych dokumentów dotyczących jednostki, zgodnie z przepisami § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2396 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy § 13 ust. 1 pkt 6 „Instrukcji sporządzania sprawozdań”, stanowiącej Załącznik Nr 8 do tego rozporządzenia.

2. *Ustalanie opłat za usunięcie i przechowanie pojazdów usuniętych z dróg publicznych w nieprawidłowej wysokości – str. 22-23 protokołu.*

Weryfikować wystawiane przez podmiot świadczący usługę usuwania z dróg publicznych i ich przechowywania pod kątem wykazanych w nich ilości dób przechowania pojazdu, w celu prawidłowego ustalenia wysokości opłaty za jego usunięcie i przechowywanie, w związku z przepisami art. 68 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) i art. 130 a ust. 6 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2021 r., poz. 450 z późn. zm.).

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.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Rada Powiatu Łukowskiego