



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, 15 grudnia 2014 r.

RIO – II – 601/86/2014

Pani Iwona Jaworska
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
ul. Partyzancka 42
21-007 Mełgiew

Szanowna Pani Kierownik

W dniach od 9 do 13 października 2014 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Mełgwi, w zakresie rachunkowości i wydatków z tytułu wynagrodzeń. Protokół kontroli podpisano 12 listopada 2014 r.

W zakresie niektórych nieprawidłowości o incydentalnym charakterze, co do których udzielono w czasie kontroli stosownego instruktażu, nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość wraz z wnioskiem 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 r., poz. 1113 z późn. zm.).

Sporządzanie w 2013 r. miesięcznych sprawozdań Rb-28S odrębnie dla wydatków dotyczących działalności podstawowej i realizowanych z udziałem środków unijnych oraz wykazanie w sprawozdaniu Rb-28S za 2013 r. danych, w zakresie wydatków wykonanych, niezgodnych z ewidencją księgową (w rozdziale 85219 w §§ 4010, 4110, 4170 i 4440) – str. 3 i 4 protokołu.

Sporządzać jednostkowe sprawozdanie Rb-28S „Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego” obejmujące swym zakresem wszystkie zrealizowane wydatki oraz wykazywać w nim dane zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, stosownie do przepisów § 6 ust. 1 pkt 1 oraz § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119).

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.

2 posiedzeniu

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Wójt Gminy Mełgiew

ul. Partyzancka 2

21 – 007 Mełgiew